

## 2018年度 活動計算書

2018年 4月 1日から2019年 3月31日まで

特定非営利活動法人 ファーストステップ  
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費		560,000
2 受取寄附金		60,000
3 受取助成金等		
受取補助金(調布市・家賃補助)	2,160,000	
" (調布市・サービス推進費)	2,934,000	
" (調布市・福祉祭り配分金)	42,000	
" (東京共同募金会・車両購入)	1,570,000	
" (原田積善会・就労備品購入)	280,000	6,986,000
4 事業収益		
訓練等給付費収益	19,929,915	
利用者負担金収益	1,074,734	
就労支援事業収益	4,559,430	25,564,079
5 その他収益		
受取利息	37	
雑収益	172,680	172,717
経常収益計		33,342,796
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	10,102,879	
法定福利費	1,614,290	
退職給付費用	175,000	
福利厚生費	385,099	
人件費計	12,277,268	
(2)その他経費		
就労支援事業費用	4,568,131	
給食費	527,639	
消耗品費	12,513	
地代家賃	4,800,000	
保険料	243,440	
減価償却費	323,382	
旅費交通費	737,657	
水道光熱費	75,944	
車両費	181,214	
租税公課	62,700	
雑費	99,962	
その他経費計	11,632,582	
事業費計		23,909,850
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	2,880,000	
法定福利費	376,534	
人件費計	3,256,534	
(2)その他経費		

科 目		金 額	
消耗品費	487,245		
保険料	220,620		
広告宣伝費	86,290		
減価償却費	275,500		
通信運搬費	254,663		
水道光熱費	150,178		
支払手数料	1,178,800		
租税公課	2,100		
交際費	55,404		
新聞図書費	25,920		
諸会費	30,300		
支払利息	111,029		
雑費	203,149		
その他経費計	3,081,198		
管理費計		6,337,732	
経常費用計			30,247,582
当期経常増減額			3,095,214
III 経常外収益			
経常外収益計			
IV 経常外費用			
経常外費用計			
当期正味財産増減額			3,095,214
前期繰越正味財産額			△ 9,738,015
次期繰越正味財産額			△ 6,642,801

## 2018年度 就労支援事業別事業活動明細書

2018年 4月 1日から2019年 3月31日まで

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

勘定科目		就労継続支援B型			
		合計	喫茶部門	受注部門	アート部門
収益	就労支援事業収益	4,559,430	2,553,375	1,873,629	132,426
	就労支援事業活動収益計	4,559,430	2,553,375	1,873,629	132,426
費用	就労支援事業販売原価				
	期首製品(商品)棚卸高	300,842	300,842	0	0
	当期就労支援事業製造原価	4,264,305	3,080,611	779,966	403,728
	当期就労支援事業仕入高	781,583	184,499	0	597,084
	合計	5,346,730	3,565,952	779,966	1,000,812
	期末製品(商品)棚卸高	778,599	256,410	0	522,189
	差引	4,568,131	3,309,542	779,966	478,623
	就労支援事業販売費				
就労支援事業活動費用計					
就労支援事業活動増減差額		△8,701	△756,167	1,093,663	△346,197

## 2018年度 就労支援事業明細書

2018年 4月 1日から2019年 3月31日まで

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

勘定科目		就労継続支援B型			
		合計	喫茶部門	受注部門	アート部門
I. 材料費					
	期首材料たな卸高	42,886	42,886	0	0
	当期材料仕入高	1,853,720	1,508,245	0	345,475
	計	1,896,606	1,551,131	0	345,475
	期末材料たな卸高	33,200	33,200	0	0
	当期材料費	1,863,406	1,517,931	0	345,475
II. 労務費					
	利用者工賃	1,422,398	796,573	584,513	41,312
III. 経費					
	消耗品費	406,039	363,261	39,718	3,060
	減価償却費	173,279	173,279	0	0
	通信費	51,047	26,855	19,910	4,282
	水道光熱費	182,406	102,153	74,956	5,297
	燃料費	148,124	82,953	60,869	4,302
	雑費	17,606	17,606	0	0
	当期経費	978,501	766,107	195,453	16,941
当期就労支援事業製造原価		4,264,305	3,080,611	779,966	403,728

## 特定非営利活動に係る活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

特定非営利活動法人ファーストステップ

(単位：円)

科 目	平成30年度 (当年度) A	平成29年度 (前年度) B	増減 (A-B)
<b>I. 経常収益</b>			
1. 受取会費	560,000	571,000	△11,000
2. 受取寄附金	60,000	62,500	△2,500
3. 受取助成金等			
受取家賃補助金収益	2,160,000	2,160,000	0
受取助成金収益	4,826,000	1,778,000	3,048,000
4. 事業収益			
給付費収益	19,929,915	12,518,699	7,411,216
利用料収益	1,074,734	601,266	473,468
就労支援事業収益	4,559,430	2,560,529	1,998,901
5. その他収益			
受取利息配当金収益	37	48	△11
雑収益	172,680	402,054	△229,374
経常収益計(イ)	33,342,796	20,654,096	12,688,700
<b>II. 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	10,102,879	9,652,379	450,500
退職給付費用	175,000	130,000	45,000
法定福利費	1,614,290	1,540,305	73,985
福利厚生費	385,099	242,128	142,971
人件費計①	12,277,268	11,564,812	712,456
(2) その他経費			
就労支援事業費用	4,568,131	2,560,815	2,007,316
給食費	527,639	406,164	121,475
消耗品費	12,513	934,250	△921,737
地代家賃	4,800,000	4,800,000	0
保険料	243,440	198,740	44,700
減価償却費	323,382	895,999	△572,617
旅費交通費	737,657	843,060	△105,403
水道光熱費	75,944	55,249	20,695
車両費	181,214	91,463	89,751
租税公課	62,700	0	62,700
雑費	99,962	76,100	23,862
その他経費計②	11,632,582	10,861,840	770,742
事業費計③=①+②	23,909,850	22,426,652	1,483,198
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	2,880,000	2,400,000	480,000

法定福利費	376,534	363,165	13,369
人件費計 ④	3,256,534	2,763,165	493,369
(2) その他経費			
消耗品費	487,245	437,482	49,763
保険料	220,620	0	220,620
修繕費	0	28,026	△28,026
減価償却費	275,500	228,168	47,332
通信運搬費	254,663	205,922	48,741
水道光熱費	150,178	124,084	26,094
支払手数料	1,178,800	637,200	541,600
広告宣伝費	86,290	0	86,290
租税公課	2,100	27,815	△25,715
交際費	55,404	97,812	△42,408
新聞図書費	25,920	19,150	6,770
諸会費	30,300	23,658	6,642
支払利息	111,029	111,549	△520
雑費	203,149	131,602	71,547
その他経費計⑤	3,081,198	2,072,468	1,008,730
管 理 費 ⑥=④+⑤	6,337,732	4,835,633	1,502,099
経 常 費 用 計 (ロ)=③+⑥	30,247,582	27,262,285	2,985,297
当期経常増減差額 (ハ) = (イ) - (ロ)	3,095,214	△6,608,189	9,703,403
当期正味財産増減額 (ニ)	3,095,214	△6,608,189	9,703,403
前期繰越正味財産額 (ホ)	△9,738,015	△3,129,826	△6,608,189
次期繰越正味財産額 (ヘ) = (ニ) + (ホ)	△6,642,801	△9,738,015	3,095,214

## 2018年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ファーストステップ

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

## (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税の規定に基づいて定率法で償却をしています。

## 2. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具	896,000	2,330,688	0	3,226,688	1,219,381	2,007,307
器具備品	1,558,355	204,000	0	1,762,355	850,218	912,137
投資その他の資産						
リサイクル預託金	9,020	9,550	0	18,570	0	18,570
合計	2,463,375	2,544,238	0	5,007,613	2,069,599	2,938,014

## 3. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				
一年以内返済長期借入金	760,000	1,800,000	760,000	1,800,000
役員借入金	173,800	0	0	173,800
長期借入金				
日本政策金融公庫	8,052,000	0	1,188,000	6,864,000
東京三協信用金庫	3,490,000	0	612,000	2,878,000
その他	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	14,475,800	1,800,000	2,560,000	13,715,800

## 4. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
地代家賃	4,800,000	4,800,000
活動計算書計	4,800,000	4,800,000
(貸借対照表)		
短期借入金	173,800	173,800
長期借入金	11,742,000	2,000,000
貸借対照表計	11,915,800	2,173,800

## 2018年度 財産目録

2019年 3月31日現在

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	206,038	
普通預金 さわやか信用金庫 多摩川支店	943,204	
普通預金 東京三協信用金庫 調布支店	96,700	
普通預金 みずほ銀行 調布支店	28,719	
通常貯金 ゆうちょ銀行 ゼロポチ店	54,079	
振替口座 // ゼロイキュー店	55,598	
現金預金計	1,384,338	
売掛金		
国保連2,3月分	3,552,507	
調布市他3月分管理人代行サービス等	219,848	
売掛金計	3,772,355	
棚卸資産		
商品 マグカップ、ボウル他	778,599	
原材料 ピザ生地、ソーセージ他	33,200	
棚卸資産計	811,799	
立替金		
雇用保険料 2月分	2,128	
立替金計	2,128	
前払費用		
東京信用保証協会 借入保証料	95,995	
前払費用計	95,995	
流動資産合計		6,066,615
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具		
タウンエースバン (平成25年式)	1	
ハイエースバン (平成30年式)	2,007,306	
器具備品		
事務 カラーコピー機	194,012	
事務 防犯カメラシステム	219,240	
就労 カフェサイン (看板)	117,258	
就労 店舗冷凍庫	58,825	
就労 店舗コーヒーメーカー	88,089	
就労 店舗サンシェード	76,001	
就労 店舗冷蔵庫	158,712	
有形固定資産計	2,919,444	
(2)投資その他の資産計		
リサイクル預託金		
タウンエースバン	9,020	

科 目	金 額	
ハイエースバン	9,550	
投資その他の資産計	18,570	
固定資産合計		2,938,014
資産合計		9,004,629
II 負債の部		
1 流動負債		
一年以内返済長期借入金		
日本政策金融公庫	1,188,000	
東京三協信用金庫	612,000	
一年以内返済長期借入金計	1,800,000	
短期借入金		
名古屋一（一時貸し）	173,800	
短期借入金計	173,800	
未払金		
3月分給料手当	949,624	
3月分社会保険料	379,821	
3月分利用者工賃	143,594	
その他電気料、ガス料、電話料他	382,257	
未払金計	1,855,296	
預り金		
3月分源泉所得税（職員）	45,740	
"（社労士報酬分）	6,126	
"（税理士報酬分）	8,168	
3月分住民税（職員）	16,300	
預り金計	76,334	
流動負債合計		3,905,430
2 固定負債		
長期借入金		
日本政策金融公庫（設備、最終H39.1）	5,412,000	
"（運転、最終H35.11）	1,452,000	
東京三協信用金庫（運転、最終H36.10）	2,878,000	
名古屋鉦平（運転資金）	2,000,000	
長期借入金計	11,742,000	
固定負債合計		11,742,000
負債合計		15,647,430
正味財産		△ 6,642,801



## 2018年度 貸借対照表

2019年 3月31日現在

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	1,384,338	
売掛金	3,772,355	
商品	778,599	
原材料	33,200	
立替金	2,128	
前払費用	95,995	
流動資産合計		6,066,615
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
車両運搬具	2,007,307	
器具備品	912,137	
有形固定資産計	2,919,444	
(2)投資その他の資産		
リサイクル預託金	18,570	
投資その他の資産計	18,570	
固定資産合計		2,938,014
資産合計		9,004,629
II 負債の部		
1 流動負債		
一年以内返済長期借入金	1,800,000	
短期借入金	173,800	
未払金	1,855,296	
預り金	76,334	
流動負債合計		3,905,430
2 固定負債		
長期借入金	11,742,000	
固定負債合計		11,742,000
負債合計		15,647,430
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		△ 9,738,015
当期正味財産増減額		3,095,214
正味財産合計		△ 6,642,801
負債及び正味財産合計		9,004,629