

2019年度 財産目録

2020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	132,728	
普通預金 さわやか信用金庫 多摩川支店	308,595	
普通預金 東京三協信用金庫 調布支店	28,872	
普通預金 みずほ銀行 調布支店	29,302	
普通預金 三菱UFJ銀行 調布支店	41	
通常貯金 ゆうちょ銀行 セゾナ店	28,666	
振替口座 // セゾナ店	70,598	
現金預金計	598,802	
売掛金		
国保連2,3月分	3,943,451	
調布市他3月分 管理人代行サービス等	269,539	
売掛金計	4,212,990	
棚卸資産		
商品 マグカップ、ボウル他	549,213	
原材料 ピザ生地、ソーセージ他	21,400	
棚卸資産計	570,613	
前払費用		
東京信用保証協会 借入保証料	79,057	
前払費用計	79,057	
流動資産合計		5,461,462
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物		
生活 内装工事一式	864,825	
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)	1,338,874	
ステップワゴン (平成22年式)	69,350	
器具備品		
事務 カラーコピー機	116,408	
事務 防犯カメラシステム	131,544	
就労 カフェサイン (看板)	93,807	
就労 店舗冷凍庫	39,237	
就労 店舗コーヒーメーカー	58,756	
就労 店舗サンシェード	57,001	
就労 店舗冷蔵庫	105,861	
就労 火災報知器	90,000	
有形固定資産計	2,965,664	
(2) 投資その他の資産計		
保証金		
保証金 (J B Kビル賃借)	1,200,000	

2019年度 貸借対照表

2020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	598,802		
売掛金	4,212,990		
商品	549,213		
原材料	21,400		
前払費用	79,057		
流動資産合計		5,461,462	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	864,825		
車両運搬具	1,408,225		
器具備品	692,614		
有形固定資産計	2,965,664		
(2)投資その他の資産			
保証金	1,200,000		
リサイクル預託金	32,270		
権利金	450,000		
投資その他の資産計	1,682,270		
固定資産合計		4,647,934	
資産合計			10,109,396
II 負債の部			
1 流動負債			
一年以内返済長期借入金	2,900,000		
未払金	2,415,683		
前受金	160,000		
預り金	121,394		
流動負債合計		5,597,077	
2 固定負債			
長期借入金	14,842,000		
固定負債合計		14,842,000	
負債合計			20,439,077
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 6,642,801	
当期正味財産増減額		△ 3,686,880	
正味財産合計			△ 10,329,681
負債及び正味財産合計			10,109,396

2019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 2017年12月12日最終改正 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. 事業別損益の状況

生活介護事業は2019年9月1日より開始しています。

(単位：円)

科目	就労継続支援B型事業	生活介護事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費	0	0	0	525,000	525,000
2. 受取寄附金	0	0	0	497,483	497,483
3. 受取助成金等					
サービス推進費	2,601,000	476,000	3,077,000	0	3,077,000
家賃補助	2,160,000	630,000	2,790,000	0	2,790,000
開設準備補助	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
その他	141,400	26,600	168,000	0	168,000
4. 事業収益					
訓練等給付費収益	21,364,590	0	21,364,590	0	21,364,590
介護給付費収益	0	3,658,104	3,658,104	0	3,658,104
就労支援事業収益	5,791,884	*****	5,791,884	*****	5,791,884
5. その他収益	63,300	74,955	138,255	255,027	393,282
経常収益計	32,122,174	9,865,659	41,987,833	1,277,510	43,265,343
II 経常費用					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	3,600,000	3,600,000
給料手当	11,859,179	5,126,255	16,985,434	0	16,985,434
退職給付費用	220,000	105,000	325,000	0	325,000
法定福利費	1,631,383	750,039	2,381,422	514,293	2,895,715
福利厚生費	163,953	35,989	199,942	0	199,942
人件費計	13,874,515	6,017,283	19,891,798	4,114,293	24,006,091
(2) その他の経費					
就労支援事業費用	5,792,555	*****	5,792,555	*****	5,792,555
給食費	422,060	232,410	654,470	0	654,470
保健衛生費	106,560	58,750	165,310	0	165,310
教養娯楽費	389,070	80,110	469,180	0	469,180
消耗品費	520,320	1,105,327	1,625,647	282,458	1,908,105
地代家賃	4,800,000	3,000,000	7,800,000	0	7,800,000
賃借料	0	67,068	67,068	0	67,068
保険料	304,810	98,220	403,030	26,680	429,710
減価償却費	668,432	762,850	1,431,282	218,475	1,649,757
旅費交通費	883,627	367,750	1,251,377	0	1,251,377
通信費	168,113	64,504	232,617	40,806	273,423
水道光熱費	83,274	149,199	232,473	164,673	397,146
車両費	232,418	0	232,418	39,420	271,838
支払手数料	0	0	0	988,000	988,000
広告宣伝費	0	0	0	54,864	54,864
租税公課	0	0	0	109,800	109,800
交際費	0	0	0	177,974	177,974

新聞図書費	0	0	0	29,990	29,990
諸会費	0	0	0	32,300	32,300
支払利息	0	0	0	129,393	129,393
権利金償却	0	0	0	150,000	150,000
雑費	0	648	648	143,224	143,872
その他経費計	14,371,239	5,986,836	20,358,075	2,588,057	22,946,132
経常費用計	28,245,754	12,004,119	40,249,873	6,702,350	46,952,223
当期経常増減額	3,876,420	△ 2,138,460	1,737,960	△ 5,424,840	△ 3,686,880

3. 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						
建物	0	900,000	0	900,000	△ 35,175	864,825
車両運搬具	3,226,688	832,200	0	4,058,888	△ 2,650,663	1,408,225
器具備品	1,762,355	108,000	0	1,870,355	△ 1,177,741	692,614
投資その他の資産						
保証金	0	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
権利金	0	600,000	150,000	450,000	0	450,000
リサイクル預託金	18,570	13,700	0	32,270	0	32,270
合計	5,007,613	3,653,900	150,000	8,511,513	△ 3,863,579	4,647,934

※権利金の減少は償却額

4. 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	1,800,000	2,900,000	1,800,000	2,900,000
役員借入金	173,800	0	173,800	0
長期借入金				0
日本政策金融公庫	6,864,000	6,000,000	2,288,000	10,576,000
東京三協信用金庫	2,878,000	0	612,000	2,266,000
その他	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	13,715,800	8,900,000	4,873,800	17,742,000

5. 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とおりです。

(単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
地代家賃	4,800,000	0	4,800,000
活動計算書	4,800,000	0	4,800,000
(貸借対照表)			
短期借入金	173,800	173,800	0
長期借入金	14,842,000	0	2,000,000
貸借対照表	15,015,800	173,800	2,000,000

2019年度 活動計算書

2019年 4月 1日から2020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		525,000
2 受取寄附金		497,483
3 受取助成金等		
受取補助金(調布市・家賃補助)	2,790,000	
" (調布市・サービス推進費)	3,077,000	
" (調布市・開設準備補助)	5,000,000	
" (調布市・福祉祭り配分金)	35,000	
" (東京共同募金会・旅行補助)	133,000	11,035,000
4 事業収益		
訓練等給付費収益	21,364,590	
介護給付費収益	3,658,104	
就労支援事業収益	5,791,884	30,814,578
5 その他収益		
受取利息	38	
雑収益	393,244	393,282
経常収益計		43,265,343
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	16,985,434	
退職給付費用	325,000	
法定福利費	2,381,422	
福利厚生費	199,942	
人件費計	19,891,798	
(2)その他経費		
就労支援事業費用	5,792,555	
給食費	654,470	
保健衛生費	165,310	
教養娯楽費	469,180	
消耗品費	1,625,647	
地代家賃	7,800,000	
賃借料	67,068	
保険料	403,030	
減価償却費	1,431,282	
旅費交通費	1,251,377	
通信費	232,617	
水道光熱費	232,473	
車両費	232,418	
雑費	648	
その他経費計	20,358,075	
事業費計		40,249,873
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	3,600,000	
法定福利費	514,293	
人件費計	4,114,293	

科 目	金 額		
(2)その他経費			
消耗品費	282,458		
保険料	26,680		
減価償却費	218,475		
通信費	40,806		
水道光熱費	164,673		
車両費	39,420		
支払手数料	988,000		
広告宣伝費	54,864		
租税公課	109,800		
交際費	177,974		
新聞図書費	29,990		
諸会費	32,300		
支払利息	129,393		
権利金償却	150,000		
雑費	143,224		
その他経費計	2,588,057		
管理費計		6,702,350	
経常費用計			46,952,223
当期経常増減額			△ 3,686,880
経常外費用計			
当期正味財産増減額			△ 3,686,880
前期繰越正味財産額			△ 6,642,801
次期繰越正味財産額			△ 10,329,681

2019年度 就労支援事業別事業活動明細書

2019年 4月 1日から2020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	5,791,884	2,567,909	3,088,024	135,951
	就労支援事業活動収益計	5,791,884	2,567,909	3,088,024	135,951
費用	就労支援事業販売原価				
	期首製品(商品)棚卸高	778,599	256,410	0	522,189
	当期就労支援事業製造原価	5,380,578	3,039,397	1,316,613	1,024,568
	当期就労支援事業仕入高	182,591	182,591	0	
	合計	6,341,768	3,478,398	1,316,613	1,546,757
	期末製品(商品)棚卸高	549,213	312,341	0	236,872
	差引	5,792,555	3,166,057	1,316,613	1,309,885
	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		△671	△598,148	1,771,411	△1,173,934

2019年度 就労支援事業明細書

2019年 4月 1日から2020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	33,200	33,200	0	0
	当期材料仕入高	2,531,611	1,583,260	0	948,351
	計	2,564,811	1,616,460	0	948,351
	期末材料たな卸高	21,400	21,400	0	0
	当期材料費	2,543,411	1,595,060	0	948,351
II. 労務費					
	利用者工賃	1,833,899	813,085	977,768	43,046
III. 経費					
	旅費交通費	57,470	1,800	49,150	6,520
	消耗品費	351,280	280,844	62,227	8,209
	減価償却費	144,223	144,223	0	0
	通信費	56,826	21,458	25,803	9,565
	水道光熱費	200,013	88,680	106,639	4,694
	燃料費	134,900	59,811	71,923	3,166
	雑費	58,556	34,436	23,103	1,017
	当期経費	1,003,268	631,252	338,845	33,171
当期就労支援事業製造原価		5,380,578	3,039,397	1,316,613	1,024,568

特定非営利活動に係る活動計算書

平成31年4月1日から令和2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31年度 (当年度) A	平成30年度 (前年度) B	増減 (A-B)
I. 経常収益			
1. 受取会費	525,000	560,000	△35,000
2. 受取寄附金	497,483	60,000	437,483
3. 受取助成金等			
受取家賃補助金収益	3,077,000	2,160,000	917,000
受取助成金収益	7,958,000	4,826,000	3,132,000
4. 事業収益			
訓練等給付費収益	21,364,590	21,004,649	359,941
介護給付費収益	3,658,104	0	3,658,104
就労支援事業収益	5,791,884	4,559,430	1,232,454
5. その他収益			
受取利息配当金収益	38	37	1
雑収益	393,244	172,680	220,564
経常収益計(イ)	43,265,343	33,342,796	9,922,547
II. 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	16,985,434	10,102,879	6,882,555
退職給付費用	325,000	175,000	150,000
法定福利費	2,381,422	1,614,290	767,132
福利厚生費	199,942	385,099	△185,157
人件費計①	19,891,798	12,277,268	7,614,530
(2) その他経費			
就労支援事業費用	5,792,555	4,568,131	1,224,424
給食費	654,470	527,639	126,831
保健衛生費	165,310	0	165,310
教養娯楽費	469,180	0	469,180
消耗品費	1,625,647	12,513	1,613,134
地代家賃	7,800,000	4,800,000	3,000,000
賃借料	67,068	0	67,068
保険料	403,030	243,440	159,590
減価償却費	1,431,282	323,382	1,107,900
旅費交通費	1,251,377	737,657	513,720
通信費	232,617	0	232,617
水道光熱費	232,473	75,944	156,529
車両費	232,418	181,214	51,204
租税公課	0	62,700	△62,700
雑費	648	99,962	△99,314
その他経費計②	20,358,075	11,632,582	8,725,493

事業費計③=①+②	40,249,873	23,909,850	16,340,023
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,600,000	2,880,000	720,000
法定福利費	514,293	376,534	137,759
人件費計④	4,114,293	3,256,534	857,759
(2) その他経費			
消耗品費	282,458	487,245	△204,787
保険料	26,680	220,620	△193,940
減価償却費	218,475	275,500	△57,025
通信費	40,806	254,663	△213,857
水道光熱費	164,673	150,178	14,495
車両費	39,420	0	39,420
支払手数料	988,000	1,178,800	△190,800
広告宣伝費	54,864	86,290	△31,426
租税公課	109,800	2,100	107,700
交際費	177,974	55,404	122,570
新聞図書費	29,990	25,920	4,070
諸会費	32,300	30,300	2,000
支払利息	129,393	111,029	18,364
権利金償却	150,000	0	150,000
雑費	143,224	203,149	△59,925
その他経費計⑤	2,588,057	3,081,198	△493,141
管理費計⑥=④+⑤	6,702,350	6,337,732	364,618
経常費用計(ロ)=③+⑥	46,952,223	30,247,582	16,704,641
当期経常増減差額(ハ)=(イ)-(ロ)	△3,686,880	3,095,214	△6,782,094
当期正味財産増減額(ニ)	△3,686,880	3,095,214	△6,782,094
前期繰越正味財産額(ホ)	△6,642,801	△9,738,015	3,095,214
次期繰越正味財産額(ヘ)=(ニ)+(ホ)	△10,329,681	△6,642,801	△3,686,880