

## 2021年度 活動計算書

2021年 4月 1日から2022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		138,000
2 受取助成金等		
受取補助金(調布市・家賃補助)	3,240,000	
" (調布市・サービス推進費)	5,854,000	
" (東京都共同募金会・旅行補助)	250,000	9,344,000
3 事業収益		
訓練等給付費収益	56,009,883	
介護給付費収益	23,939,293	
就労支援事業収益	5,377,321	85,326,497
4 その他収益		
受取利息	67	
雑収益	326,200	326,267
経常収益計		95,134,764
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	43,764,625	
退職給付費用	720,000	
法定福利費	6,482,888	
福利厚生費	242,788	
人件費計	51,210,301	
(2)その他経費		
就労支援事業費用	5,936,311	
給食費	1,480,332	
保健衛生費	346,357	
消耗品費	1,401,932	
地代家賃	12,036,000	
賃借料	89,424	
保険料	340,980	
修繕費	17,600	
減価償却費	1,957,214	
旅費交通費	1,576,262	
通信費	22,979	
水道光熱費	1,331,882	
車両費	697,305	
支払手数料	346,500	
研修費	15,000	
雑費	6,450	
その他経費計	27,602,528	
事業費計		78,812,829
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	4,800,000	
法定福利費	723,187	
福利厚生費	18,850	
人件費計	5,542,037	

科 目	金 額		
(2)その他経費			
消耗品費	1,137,210		
地代家賃	1,681,000		
保険料	93,630		
減価償却費	393,138		
旅費交通費	122,521		
通信費	499,818		
水道光熱費	91,940		
支払手数料	1,388,785		
広告宣伝費	56,760		
租税公課	115,200		
新聞図書費	26,620		
印刷製本費	60,440		
諸会費	32,000		
会議費	19,874		
支払利息	127,149		
権利金償却	371,875		
雑費	489,465		
その他経費計	6,707,425		
管理費計		12,249,462	
経常費用計			91,062,291
当期経常増減額			4,072,473
経常外費用計			
当期正味財産増減額			4,072,473
前期繰越正味財産額			5,174,096
次期繰越正味財産額			9,246,569

## 2021年度 貸借対照表

2022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	3,970,503	
売掛金	13,044,529	
商品	602,951	
前払費用	45,181	
流動資産合計		17,663,164
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	1,153,321	
車両運搬具	3,308,608	
器具備品	2,571,577	
有形固定資産計	7,033,506	
(2)投資その他の資産		
保証金	1,700,000	
リサイクル預託金	50,580	
権利金	290,625	
投資その他の資産計	2,041,205	
固定資産合計		9,074,711
資産合計		26,737,875
II 負債の部		
1 流動負債		
一年以内返済長期借入金	3,000,000	
未払金	5,336,692	
預り金	312,614	
流動負債合計		8,649,306
2 固定負債		
長期借入金	8,842,000	
固定負債合計		8,842,000
負債合計		17,491,306
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	5,174,096	
当期正味財産増減額	4,072,473	
正味財産合計		9,246,569
負債及び正味財産合計		26,737,875

## 2021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

共同生活援助事業は2020年12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	共同生活 援助事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	138,000	138,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等						
サービス推進費	3,400,000	1,194,000	1,260,000	5,854,000	0	5,854,000
家賃補助	2,160,000	1,080,000	0	3,240,000	0	3,240,000
共同募金配分金	89,285	160,715	0	250,000	0	250,000
4. 事業収益						
訓練等給付費収益	28,080,417	0	27,929,466	56,009,883	0	56,009,883
介護給付費収益	0	23,939,293	0	23,939,293	0	23,939,293
就労支援事業収益	5,377,321	*****	*****	5,377,321	*****	5,377,321
5. その他収益	29,455	96,445	53,180	179,080	147,187	326,267
経常収益計	39,136,478	26,470,453	29,242,646	94,849,577	285,187	95,134,764
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	4,800,000	4,800,000
給料手当	11,090,925	13,441,527	19,232,173	43,764,625	0	43,764,625
退職給付費用	240,000	240,000	240,000	720,000	0	720,000
法定福利費	1,458,656	2,128,533	2,895,699	6,482,888	723,187	7,206,075
福利厚生費	61,528	74,568	106,692	242,788	18,850	261,638
人件費計	12,851,109	15,884,628	22,474,564	51,210,301	5,542,037	56,752,338
(2) その他の経費						
就労支援事業費用	5,936,311	*****	*****	5,936,311	*****	5,936,311
給食費	310,680	713,820	455,832	1,480,332	0	1,480,332
保健衛生費	123,699	222,658	0	346,357	0	346,357
教養娯楽費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	577,874	535,926	288,132	1,401,932	1,137,210	2,539,142
地代家賃	4,800,000	3,636,000	3,600,000	12,036,000	1,681,000	13,717,000
賃借料	0	89,424	0	89,424	0	89,424
保険料	172,510	168,470	0	340,980	93,630	434,610
修繕費	17,600	0	0	17,600	0	17,600
減価償却費	397,905	814,081	745,228	1,957,214	393,138	2,350,352
旅費交通費	524,392	625,380	426,490	1,576,262	122,521	1,698,783
通信費	0	0	22,979	22,979	494,918	517,897
水道光熱費	265,672	270,968	795,242	1,331,882	91,940	1,423,822
車両費	326,332	367,123	3,850	697,305	0	697,305
支払手数料	108,900	108,900	128,700	346,500	1,441,321	1,787,821
研修費	0	0	15,000	15,000	0	15,000
広告宣伝費	0	0	0	0	56,760	56,760
租税公課	0	0	0	0	115,200	115,200

会議費	0	0	0	0	19,874	19,874
新聞図書費	0	0	0	0	26,620	26,620
印刷製本費	0	0	0	0	60,440	60,440
諸会費	0	0	0	0	36,900	36,900
支払利息	0	0	0	0	127,149	127,149
権利金償却	0	0	0	0	371,875	371,875
雑費	0	0	6,450	6,450	436,929	443,379
その他経費計	13,561,875	7,552,750	6,487,903	27,602,528	6,707,425	34,309,953
経常費用計	26,412,984	23,437,378	28,962,467	78,812,829	12,249,462	91,062,291
当期経常増減額	12,723,494	3,033,075	280,179	16,036,748	△ 11,964,275	4,072,473

### 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	900,000	412,533	0	1,312,533	△ 159,212	1,153,321
車両運搬具	8,290,412	0	0	8,290,412	△ 4,981,804	3,308,608
器具備品	5,548,875	0	0	5,548,875	△ 2,977,298	2,571,577
投資その他の資産						
保証金	1,200,000	500,000	0	1,700,000	0	1,700,000
権利金	250,000	412,500	371,875	290,625	0	290,625
リサイクル預託金	50,580	0	0	50,580	0	50,580
合計	16,239,867	1,325,033	371,875	17,193,025	△ 8,118,314	9,074,711

※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	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
東京三協信用金庫	1,000,000	0	1,000,000	0
長期借入金				
日本政策金融公庫	8,188,000	0	2,388,000	5,800,000
東京三協信用金庫	1,654,000	0	612,000	1,042,000
その他	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	15,842,000	3,000,000	7,000,000	11,842,000

### 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)			
長期借入金	8,842,000	0	2,000,000
貸借対照表	8,842,000	0	2,000,000

## 6. 就労継続支援事業の状況

(単位：円)

勘定科目	就労継続支援B型事業			
	合計	喫茶部門	受注部門	アート部門
I 就労支援事業収益	5,377,321	1,964,270	3,318,829	94,222
就労支援事業活動収益計	5,377,321	1,964,270	3,318,829	94,222
II 就労支援事業販売原価				
期首製品(商品)棚卸高	589,217	291,864	0	297,353
① 材料費				
期首材料たな卸高	19,800	19,800	0	0
当期材料仕入高	1,280,848	1,234,502	0	46,346
計	1,300,648	1,254,302	0	46,346
期末材料たな卸高	0	0	0	0
当期材料費	1,300,648	1,254,302	0	46,346
② 労務費				
利用者工賃	2,749,276	1,004,278	1,696,825	48,173
当期労務費	2,749,276	1,004,278	1,696,825	48,173
③ 経費				
旅費交通費	42,720	220	41,500	1,000
消耗品費	613,088	287,879	311,435	13,774
減価償却費	450,622	81,938	368,684	0
通信費	141,052	46,843	79,143	15,066
水道光熱費	214,312	78,286	132,271	3,755
車両費	256,011	93,519	158,007	4,485
雑費	5,859	5,859	0	0
当期経費	1,723,664	594,544	1,091,040	38,080
当期就労支援事業製造原価	5,773,588	2,853,124	2,787,865	132,599
当期就労支援事業仕入高	176,457	176,457	0	0
合計	5,950,045	3,029,581	2,787,865	132,599
期末製品(商品)棚卸高	602,951	335,711	0	267,240
差引	5,936,311	2,985,734	2,787,865	162,712
就労支援事業販売費	0	0	0	0
就労支援事業活動費用計	5,936,311	2,985,734	2,787,865	162,712
就労支援事業活動増減差額	△558,990	△1,021,464	530,964	△68,490

## 2021年度 財産目録

2022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	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	294,649	
普通預金 さわやか信用金庫 多摩川支店	2,582,411	
普通預金 東京三協信用金庫 調布支店	108,347	
普通預金 みずほ銀行 調布支店	93,334	
普通預金 三菱UFJ銀行 調布支店	94,572	
通常貯金 ゆうちよ銀行 セゾーナ店	114,592	
振替口座        "       セゾーナ店	82,598	
定期積金 東京三協信用金庫 調布支店	600,000	
現金預金 計	3,970,503	
売掛金		
国保連 給付費2,3月分	11,233,181	
調布市       "	509,621	
府中市       "	342,546	
三鷹市       "	105,671	
調布市他 3月分管理人代行サービス等	309,121	
利用者自己負担金	529,169	
職員給食費	15,220	
売掛金 計	13,044,529	
棚卸資産		
商品   マグカップ、ボウル他	602,951	
棚卸資産 計	602,951	
前払費用		
東京信用保証協会 借入保証料	45,181	
前払費用 計	45,181	
流 動 資 産 合 計		17,663,164
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
生活 内装工事一式	744,225	
生活 備蓄品保存用倉庫	142,125	
就労 備蓄品保存用倉庫	266,971	
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)	595,651	
ステップワゴン (平成22年式)	1	
タウンエースバン (令和2年式)	1,205,518	
フリード (令和3年式)	1,507,437	
器具備品		
事務 カラーコピー機	1	
事務 防犯カメラシステム	39,464	
事務 パソコン	98,780	

科 目	金 額	
事務 液晶テレビ	67,397	
就労 カフェサイン (看板)	60,037	
就労 店舗冷凍庫	13,027	
就労 店舗コーヒーメーカー	19,508	
就労 店舗サンシェード	32,064	
就労 店舗冷蔵庫	47,097	
就労 火災報知器	50,625	
就労 店舗冷凍庫	82,476	
事業 スプリンクラー	1,260,472	
事業 自動火災報知器	698,046	
事業 冷蔵庫	102,583	
有形固定資産 計	7,033,506	
(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	
〃 (アネックス賃借)	500,000	
リサイクル預託金		
タウンエースバン	9,020	
ハイエースバン	9,550	
ステップワゴン	13,700	
タウンエースバン	8,250	
フリード	10,060	
権利金		
礼金 (J B Kビル賃借)	50,000	
〃 (アネックス賃借)	240,625	
投資その他の資産 計	2,041,205	
固 定 資 産 合 計		9,074,711
資 産 合 計		26,737,875
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	2,388,000	
東京三協信用金庫	612,000	
一年以内返済長期借入金 計	3,000,000	
未払金		
3月分給料手当	3,832,856	
3月分社会保険料	497,930	
3月分利用者工賃	242,948	
令和3年度サービス推進費精算金	204,000	
その他電気料、ガス料、電話料他	558,958	
未払金 計	5,336,692	
預り金		
3月分源泉所得税 (職員)	202,720	
〃 (社労士報酬分)	6,126	
〃 (税理士報酬分)	8,168	
3月分住民税 (職員)	95,600	
預り金 計	312,614	
流 動 負 債 合 計		8,649,306



科 目		金 額	
2	固定負債		
	長期借入金		
	日本政策金融公庫 (設備、最終R9.1)	3,036,000	
	" (運転、最終R5.11)	264,000	
	" (運転、最終R7.4)	2,500,000	
	東京三協信用金庫 (運転、最終R6.10)	1,042,000	
	名古屋鈺平 (運転資金)	2,000,000	
	長期借入金 計	8,842,000	
	固定負債合計		8,842,000
	負債合計		17,491,306
	正味財産		9,246,569

## 特定非営利活動に係る活動計算書

令和3年4月1日から令和4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	令和3年度 (当年度) A	令和2年度 (前年度) B	増減 (A-B)
<b>I. 経常収益</b>			
1. 受取会費	138,000	1,111,000	△973,000
2. 受取寄附金	0	500,000	△500,000
3. 受取助成金等			0
受取家賃補助金収益	3,240,000	3,240,000	
受取助成金収益	6,104,000	13,882,171	△7,778,171
4. 事業収益			
訓練等給付費収益	56,009,883	34,691,002	21,318,881
介護給付費収益	23,939,293	18,033,394	5,905,899
就労支援事業収益	5,377,321	5,371,666	5,655
5. その他収益			
受取利息配当金収益	67	43	24
雑収益	326,200	361,537	△35,337
経常収益計(イ)	95,134,764	77,190,813	17,943,951
<b>II. 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	43,764,625	26,362,493	17,402,132
退職給付費用	720,000	445,000	275,000
法定福利費	6,482,888	3,893,550	2,589,338
福利厚生費	242,788	98,576	144,212
人件費計①	51,210,301	30,799,619	20,410,682
(2) その他経費			
就労支援事業費用	5,936,311	5,579,150	357,161
給食費	1,480,332	797,544	682,788
保健衛生費	346,357	336,225	10,132
教養娯楽費	0	256,381	△256,381
消耗品費	1,401,932	1,423,594	△21,662
地代家賃	12,036,000	10,238,400	1,797,600
賃借料	89,424	89,424	0
保険料	340,980	300,560	40,420
修繕費	17,600	0	17,600
減価償却費	1,957,214	775,210	1,182,004
旅費交通費	1,576,262	1,083,324	492,938
通信費	22,979	42,237	△19,258
水道光熱費	1,331,882	519,234	812,648
車両費	697,305	518,986	178,319
支払手数料	346,500	0	346,500
研修費	15,000	0	15,000
雑費	6,450	141,219	△134,769
その他経費計②	27,602,528	22,101,488	5,501,040
事業費計③=①+②	78,812,829	52,901,107	25,911,722

科 目	令和3年度 (当年度) A	令和2年度 (前年度) B	増減 (A-B)
2. 管 理 費			
(1) 人件費			
役員報酬	4,800,000	4,200,000	600,000
法定福利費	723,187	625,836	97,351
福利厚生費	18,850	75,294	△56,444
人件費計 ④	5,542,037	4,901,130	640,907
(2) その他経費			
消耗品費	1,137,210	1,304,681	△167,471
地代家賃	1,681,000	0	1,681,000
保険料	93,630	59,460	34,170
減価償却費	393,138	327,472	65,666
旅費交通費	122,521	28,170	94,351
通信費	499,818	370,358	129,460
水道光熱費	91,940	165,383	△73,443
車両費	0	88,570	△88,570
支払手数料	1,388,785	671,000	717,785
広告宣伝費	56,760	35,860	20,900
租税公課	115,200	110,450	4,750
交際費	0	8,636	△8,636
新聞図書費	26,620	52,800	△26,180
印刷製本費	60,440	27,071	33,369
諸会費	32,000	32,300	△300
会議費	19,874	0	19,874
支払利息	127,149	172,368	△45,219
権利金償却	371,875	200,000	171,875
雑費	489,465	230,220	259,245
その他経費計 ⑤	6,707,425	3,884,799	2,822,626
管 理 費 計 ⑥ = ④ + ⑤	12,249,462	8,785,929	3,463,533
経 常 費 用 計 (口) = ③ + ⑥	91,062,291	61,687,036	29,375,255
当期経常増減差額 (ハ) = (イ) - (口)	4,072,473	15,503,777	△11,431,304
当期正味財産増減額 (ニ)	4,072,473	15,503,777	△11,431,304
前期繰越正味財産額 (ホ)	5,174,096	△10,329,681	15,503,777
次期繰越正味財産額 (ヘ) = (ニ) + (ホ)	9,246,569	5,174,096	4,072,473