

※ 就労支援事業会計処理基準は、新社会福祉法人会計基準における就労支援事業の取扱いに準じた改正を行っていることから、ここで示す就労支援事業事業活動計算書（別紙1）、就労支援事業事業活動内訳表（別紙2）についても、便宜上、新社会福祉法人会計基準を参考とした様式を示しているが、実際には、各法人制度で使用することとされている会計基準において相当する様式に記載して頂き差し支えない。

別紙1

就労支援事業事業活動計算書
 (自) 2021年 1月 1日 (至) 2021年 12月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	15,816,276	20,336,378	-4,520,102
		障害福祉サービス等事業収益	98,203,783	109,383,775	-11,179,992
		経常経費寄附金収益	-	-	0
		その他の収益	-	-	0
	サービス活動収益計(1)		114,020,059	129,720,153	-15,700,094
	費用	人件費	46,562,047	53,019,725	-6,457,678
		事業費	3,988,112	4,279,336	-291,224
		事務費	37,198,613	37,990,095	-791,482
		就労支援事業費用	28,840,930	25,748,794	3,092,136
		利用者負担軽減額	-	-	0
減価償却費		1,326,726	1,647,181	-320,455	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-	-	0	
徴収不能額		-	-	0	
徴収不能引当金繰入	-	-460,984	460,984		
その他の費用	-	-	0		
サービス活動費用計(2)		117,916,428	122,224,147	-4,307,719	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-3,896,369	7,496,006	-11,392,375	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	-	-	0
		受取利息配当金収益	405	6,125	-5,720
		有価証券評価益	-	-	0
		有価証券売却益	-	-	0
		投資有価証券評価益	-	-	0
		投資有価証券売却益	-	-	0
		その他のサービス活動外収益	5,511,902	3,065,899	2,446,003
	サービス活動外収益計(4)		5,512,307	3,232,858	2,279,449
	費用	支払利息	126,010	140,307	-14,297
		有価証券評価損	-	-	0
有価証券売却損		-	-	0	
投資有価証券評価損		-	-	0	
投資有価証券売却損	-	-	0		
その他のサービス活動外費用	3,428,126	3,065,899	362,227		
サービス活動外費用計(5)		3,554,136	3,206,206	347,930	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,958,171	26,652	1,931,519	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-1,938,198	7,522,658	-9,460,856	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	-	-	0
		施設整備等寄附金収益	-	-	0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	-	-	0
		固定資産受贈額	-	-	0
		固定資産売却益	-	-	0
		その他の特別収益	-	889,362	-889,362
	特別収益計(8)		-	889,362	-889,362
	費用	基本金組入額	-	-	0
		資産評価損	-	-	0
		固定資産売却損・処分損	-	-	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		-	-	0	
国庫補助金等特別積立金積立額		-	-	0	
災害損失	-	-	0		
その他の特別損失	216,098	467,419	-251,321		
特別費用計(9)		216,098	467,419	-251,321	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-216,098	421,943	-638,041	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-2,154,296	7,944,601	-10,098,897	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		6,550,607	58,592,754	-52,042,147
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		4,396,311	66,537,355	-62,141,044
	基本金取崩額(14)		-	-	
	その他の積立金取崩額(15)		-	-	
	その他の積立金積立額(16)		-	-	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,396,311	66,537,355	-62,141,044