

※ 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) 平成30年4月1日 (至) 平成31年3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	¥ 22,793,224	¥ 24,118,009	¥ -1,324,785
	障害福祉サービス等事業収益	¥ 76,310,011	¥ 75,316,824	¥ 993,187
	経常経費寄附金収益	-	¥ -	
	その他の収益	-	¥ -	
	サービス活動収益計(1)	¥ 99,103,235	¥ 99,434,833	¥ -331,598
	費用			
	人件費	¥ 52,893,783	¥ 50,147,930	¥ 2,745,853
	事業費	-	-	-
	事務費	-	-	-
就労支援事業費用	¥ 32,979,364	¥ 30,952,489	¥ 2,026,875	
利用者負担軽減額	-	-	-	
減価償却費	¥ 984,917	¥ 807,844	¥ 177,073	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-	-	-	
徴収不能額	-	-	-	
徴収不能引当金繰入	¥ 295,029	¥ 97,000	¥ 198,029	
その他の費用	-	¥ -	¥ -	
サービス活動費用計(2)	¥ 78,776,295	¥ 82,005,263	¥ -3,228,968	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	¥ 20,326,940	¥ 17,429,570	¥ 2,897,370	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益		¥ -	¥ -
	受取利息配当金収益	¥ 7,753	¥ 7,746	¥ 7
	有価証券評価益		¥ -	¥ -
	有価証券売却益		¥ -	¥ -
	投資有価証券評価益		¥ -	¥ -
	投資有価証券売却益		¥ -	¥ -
	その他のサービス活動外収益	¥ 4,339,335	¥ 4,703,858	¥ -364,523
	サービス活動外収益計(4)	¥ 4,347,088	¥ 4,711,604	¥ -364,516
	費用			
支払利息	¥ 172,347	¥ 64,959	¥ 107,388	
有価証券評価損	¥ -	¥ -	¥ -	
有価証券売却損	¥ -	¥ -	¥ -	
投資有価証券評価損	¥ -	¥ -	¥ -	
投資有価証券売却損	¥ -	¥ -	¥ -	
その他のサービス活動外費用	¥ 1,108,421	¥ 84,728	¥ 1,023,693	
サービス活動外費用計(5)	¥ 1,280,768	¥ 149,687	¥ 1,131,081	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	¥ 3,066,320	¥ 4,561,917	¥ -1,495,597	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	¥ 23,393,260	¥ 21,991,487	¥ 1,401,773	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		¥ -	¥ -
	施設整備等寄附金収益		¥ -	¥ -
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益		¥ -	¥ -
	固定資産受贈額		¥ -	¥ -
	固定資産売却益		¥ -	¥ -
	その他の特別収益		¥ -	¥ -
	特別収益計(8)	¥ 7,400,000	¥ -	¥ 7,400,000
	費用			
	基本金組入額		¥ -	¥ -
資産評価損		¥ -	¥ -	
固定資産売却損・処分損	¥ 2	¥ -	¥ 2	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		¥ -	¥ -	
国庫補助金等特別積立金積立額		¥ -	¥ -	
災害損失		¥ -	¥ -	
その他の特別損失	¥ 55	¥ -	¥ 55	
特別費用計(9)	¥ 57	¥ -	¥ 57	

	特別増減差額(10)=(8)-(9)	¥ 7,399,943	¥ -	¥ 7,399,943
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	¥ 30,793,203	¥ 21,991,487	¥ 8,801,716
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	¥ 42,417,259	¥ 20,425,772	¥ 21,991,487
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	¥ 38,103,277	¥ 42,417,259	¥ -4,313,982
	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)	¥ 38,103,277	¥ 42,417,259	¥ -4,313,982

損益計算書

決算書販管費の計算内訳（給与手当＋従業員賞与＋役員報酬＋法定福利費）＋製造原価報告書（Ⅱ 労務費）

徴収不能引当金繰入＝貸倒引当金繰入

