

※ 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。

※前年度の就労支援事業費用は、概算である。

別紙

就労支援事業事業活動計算書
 (自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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	8,742,814	9,405,873	-663,059
		障害福祉サービス等事業収益	9,374,693	19,413,399	-10,038,706
		特定求職者雇用開発助成金収益	1,233,333	4,266,665	-3,033,332
		その他の収益	0	0	0
		サービス活動収益計(1)	19,350,840	33,085,937	-13,735,097
	費用	人件費	13,498,189	8,896,955	4,601,234
		事業費		0	0
		事務費	8,166,197	13,417,772	-5,251,575
		就労支援事業費用	1,471,881	11,473,931	-10,002,050
		利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費		0	28,827	-28,827	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0		
徴収不能額	0	52,719	-52,719		
徴収不能引当金繰入	0	0	0		
その他の費用	0	0	0		
サービス活動費用計(2)	23,136,267	33,870,204	-10,733,937		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-3,785,427	-784,267	-3,001,160	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	7	110	-103
		受取利息配当金収益			
		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			0	
	サービス活動外収益計(4)	7	110	-103	
	費用	支払利息	152,306	141,917	10,389
		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			0		
サービス活動外費用計(5)	152,306	141,917	10,389		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-152,299	-141,807	-10,492	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-3,937,726	-926,074	-3,011,652	
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	4,000,000	926,124	3,073,876
		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)	4,000,000	926,124	3,073,876	
	費用	基本金組入額			
		資産評価損			
		固定資産売却損・処分損			
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					
特別費用計(9)	0	0	0		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		4,000,000	926,124	3,073,876	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		62,274	50	62,224	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	62,274	50	62,224	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		62,274	50	62,224	

就労支援事業別事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		合計		
収益	就労支援事業収益	8,742,816		
	就労支援事業活動収益計	8,742,816		
費用	就労支援事業販売原価	<u>5,071,881</u>		
	期首製品（商品）棚卸高			
	当期就労支援事業製造原価	<u>5,049,338</u>		
	当期就労支援事業仕入高	22,543		
	合計	5,071,881		
	期末製品（商品）棚卸高			
	差引			
	就労支援事業販管費	2,400,000		
	就労支援事業活動費用計	7,471,881		
	就労支援事業活動増減差額	<u>1,270,935</u>		