

※ 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)令和 5年 2月 1日 (至)令和 6年 1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	23,978,796	18,523,073	5,455,723
	障害福祉サービス等事業収益	47,049,209	20,948,807	26,100,402
	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)	71,028,005	39,471,880	31,556,125
	費用			
	人件費	30,170,864	23,496,313	6,674,551
	事業費			
	事務費	8,019,250	6,128,619	1,890,631
就労支援事業費用	23,748,181	17,624,997	6,123,184	
利用者負担軽減額				
減価償却費				
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				
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	61,938,295	47,249,929	14,688,366	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,089,710	-7,778,049	16,867,759	
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	28	26	2
	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			
	サービス活動外収益計(4)	28	26	2
	費用			
支払利息	31,152	23,538	7,614	
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	60,220			
サービス活動外費用計(5)	91,372	23,538	7,614	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-91,344	-23,512	-7,612	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	8,998,366	-7,801,561	16,860,147	
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	6,654,002	1,800,005	4,853,997
	特別収益計(8)	6,654,002	1,800,005	4,853,997
	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)	6,654,002	1,800,005	4,853,997	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	15,652,368	-6,001,556	21,714,144	
法人税、住民税及び事業税(12)	405,402	74,502	330,900	
当期活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,246,966	-6,076,058	21,323,024	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	-14,040,016	-7,963,958	-6,076,058
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	1,206,950	-14,040,016	15,246,966
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
	その他の積立金積立額(18)			
	次期繰越活動増減差額(19)=(15)-(16)+(17)-(18)	1,206,950	-14,040,016	15,246,966

# 就労支援事業別正味財産増減明細書

自 令和5年2月1日 至 令和6年1月31日

株式会社 ジョブサポ

(単位:円)

勘定科目	合計	就労継続支援A型
I 就労支援事業収益	23,978,796	23,978,796
就労支援事業収益合計	23,978,796	23,978,796
II 就労支援事業		
1 就労支援事業販売原価		
期首製品棚卸高	0	0
当期就労支援事業製造原価	23,748,181	23,748,181
当期就労支援事業仕入高	0	0
合計	23,748,181	23,748,181
期末製品棚卸高	0	0
差引	23,748,181	23,748,181
2 就労支援事業販管費	0	0
就労支援事業費合計	23,748,181	23,748,181
就労支援事業増減額	<b>230,615</b>	<b>230,615</b>

# 就労支援事業製造原価明細書

自 令和5年2月1日 至 令和6年1月31日

株式会社 ジョブサポ

(単位:円)

勘定科目	合計	就労継続支援A型
I 材料費		
II 労務費		
1. 利用者賃金	21,133,528	21,133,528
7. 法定福利費	0	0
当期労務費	21,133,528	21,133,528
III 外注加工費	0	
IV 経費		
1. 旅費交通費	0	0
8. 光熱水料費	170,533	170,533
12. 租税公課	1,089,800	1,089,800
20. 地代家賃	1,354,320	1,354,320
当期経費	2,614,653	2,614,653
当期就労支援事業製造総費用	23,748,181	23,748,181
期首仕掛品棚卸高	0	0
合計	23,748,181	23,748,181
期末仕掛品棚卸高	0	0
当期就労支援事業製造原価	<b>23,748,181</b>	<b>23,748,181</b>

# 就労支援事業販管費明細書

自 令和5年2月1日 至 令和6年1月31日

株式会社 ジョブサポ

(単位:円)

勘定科目	合計	就労継続支援A型
就労支援事業販管費合計	0	0