

※ 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もの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7年7月1日 (至) 令和8年6月30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	44,923,698	27,861,516	17,062,182
	障害福祉サービス等事業収益	150,134,635	137,903,351	12,231,284
	経常経費寄附金収益			0
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計(1)	195,058,333	165,764,867	29,293,466
	費用			
	人件費	66,989,660	65,536,821	1,452,839
	事業費	53,306,677	52,307,726	998,951
	事務費	30,671,240	22,136,980	8,534,260
	就労支援事業費用	44,547,386	24,752,281	19,795,105
	利用者負担軽減額			0
	減価償却費	1,216,711	3,318,241	△ 2,101,530
	国庫補助金等特別積立金取崩額			0
サービス活動外増減の部	徴収不能額			0
	徴収不能引当金繰入			0
	その他の費用			0
	サービス活動費用計(2)	196,731,674	168,052,049	28,679,625
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 1,673,341	△ 2,287,182	613,841
	収益			
	借入金利息補助金収益			0
	受取利息配当金収益	0	0	0
	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	0	18,101,226	△ 18,101,226
	サービス活動外収益計(4)	0	18,101,226	△ 18,101,226
	費用			
	支払利息	0	833,043	△ 833,043
特別増減の部	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	0		0
	サービス活動外費用計(5)	0	833,043	△ 833,043
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	17,268,183	△ 17,268,183
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,673,341	14,981,001	△ 16,654,342
	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	2,350,520		2,350,520
	その他の特別収益			0
	特別収益計(8)	2,350,520		
	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)			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,350,520		
越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	677,179	14,981,001	△ 14,303,822
	前期繰越活動増減差額(12)	0	3,864,983	△ 3,864,983
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	677,179	18,845,984	△ 18,168,805
	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)	677,179	18,845,984	△ 18,168,805

※ 勘定科目における「事業外繰入金収益」「事業外固定資産移管収益」「事業外繰入金費用」及び「事業外固定資産移管費用」の「事業外」とは、就労支援事業以外の事業を指す。

別紙 2

就労支援事業事業活動内訳表

自

(自) 令和7年7月1日 (至) 令和8年6月30日

(単位：円)

勘定科目		千歳 事業所	平岸 事業所	五所川原 事業所	泉中央 事業所	事業所合計	内部取引消去	合計
サービス活動増減の部	収益							
	就労支援事業収益	17,381,075	15,535,745	8,022,628	3,984,250	44,923,698		44,923,698
	障害福祉サービス等事業収益	37,114,420	34,209,059	41,044,709	37,766,447	150,134,635		150,134,635
	経常経費寄附金収益							
	その他の収益					0		0
	サービス活動収益計(1)	54,495,495	49,744,804	49,067,337	41,750,697	195,058,333		195,058,333
	費用							
	人件費	19,259,244	16,863,784	17,060,324	13,806,308	66,989,660		66,989,660
	事業費	10,504,110	15,681,139	12,288,736	14,832,692	53,306,677		53,306,677
	事務費	7,667,810	7,667,810	7,667,810	7,667,810	30,671,240		30,671,240
サービス活動増減の部	就労支援事業費用	17,285,746	15,499,546	7,778,055	3,984,039	44,547,386		44,547,386
	利用者負担軽減額							
	減価償却費	150,733	94,846	804,299	166,833	1,216,711		1,216,711
	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)	54,867,643	55,807,125	45,599,224	40,457,682	196,731,674		196,731,674
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 372,148	△ 6,062,321	3,468,113	1,293,015	△ 1,673,341		△ 1,673,341
サービス活動増減の部	収益							
	借入金利息補助金収益					0		0
	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		0
	サービス活動外収益計(4)	0	0	0	0	0		0
	費用							
サービス活動増減の部	支払利息					0		0
	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		0
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0		0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	0	0		0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 372,148	△ 6,062,321	3,468,113	1,293,015	△ 1,673,341		△ 1,673,341
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							
	固定資産受贈額							
	固定資産売却益					2,350,520		
	事業外繰入金収益							
	事業所間繰入金収益							
	事業外固定資産移管収益							
	事業所間固定資産移管収益							
特別増減の部	その他の特別収益							
	特別収益計(8)	0	0	0	0	2,350,520		2,350,520
	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)							
	国庫補助金等特別積立金積立額							
	災害損失							
	事業外繰入金費用							
特別増減の部	事業所間繰入金費用							
	事業外固定資産移管費用							
	事業所間固定資産移管費用							
	その他の特別損失							
	特別費用計(9)	0	0	0	0	0		0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	0	2,350,520		2,350,520
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 372,148	△ 6,062,321	3,468,113	1,293,015	677,179		677,179
	前期繰越活動増減差額(12)					0		0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 372,148	△ 6,062,321	3,468,113	1,293,015	677,179		677,179
	基本金取崩額(14)							
繰越活動増減差額の	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)	△ 372,148	△ 6,062,321	3,468,113	1,293,015	677,179		677,179