

## 損 益 計 算 書

科 目	金 額	
		円
【純 売 上 高】		
売 上 高	40,677,084	
受 託 売 上 高	11,067,903	
商 品 売 上 高	5,028	51,750,015
売 上 総 利 益		( 51,750,015)
【販売費及び一般管理費】		62,394,200
営 業 損 失		( 10,644,185)
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息	74	
補 助 金 収 入	4,740,500	
雑 収 入	659,615	5,400,189
【営 業 外 費 用】		
支 払 利 息	28,514	
長 期 前 払 費 用 償 却	4,125	
雑 損 失	35,376	68,015
経 常 損 失		( 5,312,011)
【特 別 利 益】		
固 定 資 産 売 却 益	25,000	25,000
税 引 前 当 期 純 損 失		( 5,287,011)
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		71,010
当 期 純 損 失		( 5,358,021)

## 貸借対照表

令和 5 年 1 月 31 日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	【 14,852,144】	【流動負債】	【 4,512,765】
現金及び預金	7,100,725	未払金	3,910,793
売掛金	7,751,419	預り金	125,372
【固定資産】	【 2,898,590】	未払法人税等	71,000
(有形固定資産)	( 1,079,750)	未払消費税等	405,600
建物付属設備	117,803	【固定負債】	【 14,988,288】
一括償却資産	80,667	長期借入金	12,436,000
リース資産	881,280	役員借入金	1,707,728
(投資その他の資産)	( 1,818,840)	リース未払金	844,560
出資金	20,000		
敷金	600,000	負債の部合計	19,501,053
長期前払費用	367,472		
保険積立金	769,303	純資産の部	
積立配当金	62,065	【株主資本】	【 Δ1,750,319】
		(資本金)	( 3,000,000)
		資本金	3,000,000
		(利益剰余金)	( Δ4,750,319)
		繰越利益剰余金	Δ4,750,319
		純資産の部合計	Δ1,750,319
資産の部合計	17,750,734	負債及び純資産の部合計	17,750,734

※ 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

就労支援事業事業活動計算書  
 (自) 令和 4年 2月 1日 (至) 令和 5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	11,072,931	11,369,054	-296,123
	障害福祉サービス等事業収益	40,677,084	46,637,770	-5,960,686
	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)	51,750,015	58,006,824	-6,256,809
	費用			
	人件費	25,233,000	23,435,000	1,798,000
	事業費	1,226,507	1,565,468	-338,961
	事務費	2,554,585	2,865,331	-310,746
就労支援事業費用	21,203,336	22,944,028	-1,740,692	
利用者負担軽減額			0	
減価償却費	670,612	1,019,749	-349,137	
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			0	
その他の費用			0	
サービス活動費用計 (2)	29,684,704	28,885,548	799,156	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	22,065,311	29,121,276	-7,055,965	
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			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	4,740,500	5,028,500	-288,000
	サービス活動外収益計 (4)	4,740,500	5,028,500	-288,000
	費用			
支払利息			0	
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	
サービス活動外費用計 (5)			0	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	4,740,500	5,028,500	-288,000	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	26,805,811	34,149,776	-7,343,965	
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			0
	特別収益計 (8)			0
	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			0	
特別費用計 (9)			0	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)			0	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	26,805,811	34,149,776	-7,343,965	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額 (12)				
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)				
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)				