

令和 3年度

# 計 算 書 類

自：令和 3年 4月 1日  
至：令和 4年 3月31日

〒893-1614  
肝属郡東串良町新川西4996-1

社会福祉法人 ルピナス会  
(法人番号:4340005007110)

理事長 小蓬原 千津留

## 法人単位 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入 障害福祉サービス等事業収入 経常経費寄附金収入 受取利息配当金収入 その他の収入	23,700,000 87,260,000 300,000 3,000 2,010,000	21,508,493 86,390,883 257,550 644 1,877,930	2,191,507 869,117 42,450 2,356 132,070	
	事業活動収入計 (1)		113,273,000	110,035,500	3,237,500	
	支出	人件費支出 事業費支出 事務費支出 就労支援事業支出	50,103,000 16,400,000 16,410,000 24,770,000	46,304,791 14,692,250 13,681,047 23,267,933	3,798,209 1,707,750 2,728,953 1,502,067	
	事業活動支出計 (2)		107,683,000	97,946,021	9,736,979	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,590,000	12,089,479	6,499,479	
	収入					
	施設整備等収入計 (4)		0	0	0	
施設整備等による収支	支出	固定資産取得支出 その他の施設整備等による支出	1,380,000 190,000	729,695 127,000	650,305 63,000	
	施設整備等支出計 (5)		1,570,000	856,695	713,305	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		1,570,000	856,695	713,305	
	収入					
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)		0	0	0	
	支出	積立資産支出	4,000,000	2,000,000	2,000,000	
	その他の活動支出計 (8)		4,000,000	2,000,000	2,000,000	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		4,000,000	2,000,000	2,000,000	
	予備費支出 (10)		0 0		0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		20,000	9,232,784	9,212,784		

前期末支払資金残高 (12)	65,171,764	65,171,764	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	65,191,764	74,404,548	9,212,784	

## 法人単位 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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 障害福祉サービス等事業収益 経常経費寄附金収益	21,508,493 86,390,883 257,550	21,524,037 76,388,024 384,450	15,544 10,002,859 126,900
		サービス活動収益計(1)	108,156,926	98,296,511	9,860,415
	費用	人件費 事業費 事務費 就労支援事業費用 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額 その他の費用	46,304,791 15,328,656 13,681,047 22,945,621 7,935,439 916,314 127,000	46,809,103 14,548,296 10,047,066 21,398,709 8,618,078 916,314 120,000	504,312 780,360 3,633,981 1,546,912 682,639 0 7,000
		サービス活動費用計(2)	105,406,240	100,624,938	4,781,302
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,750,686	2,328,427	5,079,113
	収益	受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益	644 1,877,930	515 5,488,470	129 3,610,540
		サービス活動外収益計(4)	1,878,574	5,488,985	3,610,411
サービス活動外増減の部	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,878,574	5,488,985	3,610,411
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,629,260	3,160,558	1,468,702
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損 特別費用計(9)	4,867	0	4,867
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,867	0	4,867
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,624,393	3,160,558	1,463,835
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	109,186,122	109,525,564	339,442
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	113,810,515	112,686,122	1,124,393
		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)	2,000,000	3,500,000	1,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	111,810,515	109,186,122	2,624,393

## 法人単位 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	81,393,195	71,215,862	10,177,333	流動負債	6,185,810	5,563,573	622,237
現金預金	66,074,985	58,077,631	7,997,354	事業未払金	3,665,514	3,188,066	477,448
事業未収金	14,170,245	11,987,358	2,182,887	未払費用	2,314,081	2,157,622	156,459
未収補助金	0	500,000	500,000	職員預り金	206,215	217,885	11,670
貯蔵品	345,128	170,348	174,780				
原材料	802,837	480,525	322,312				
固定資産	92,281,420	98,128,437	5,847,017	固定負債	0	0	0
基本財産	71,192,382	76,931,421	5,739,039	負債の部合計	6,185,810	5,563,573	622,237
土地	2,980,000	2,980,000	0	純資産の部			
建物	68,212,382	73,951,421	5,739,039				
その他の固定資産	21,089,038	21,197,016	107,978	基本金	38,606,000	38,606,000	0
建物	4,012,143	4,345,135	332,992	第1号基本金	38,606,000	38,606,000	0
建物附属設備	644,426	484,898	159,528	国庫補助金等特別積立金	8,072,290	8,988,604	916,314
構築物	3,650,831	4,018,305	367,474	その他の積立金	9,000,000	7,000,000	2,000,000
機械及び装置	163,526	235,046	71,520	工賃変動積立金	4,000,000	3,000,000	1,000,000
車輌運搬具	801,329	1,414,942	613,613	設備等整備積立金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
器具及び備品	1,526,201	1,771,702	245,501	次期繰越活動増減差額	111,810,515	109,186,122	2,624,393
工賃変動積立資産	4,000,000	3,000,000	1,000,000	(うち当期活動増減差額)	4,624,393	3,160,558	1,463,835
設備等整備積立資産	5,000,000	4,000,000	1,000,000				
長期前払費用	1,215,582	1,839,258	623,676	純資産の部合計	167,488,805	163,780,726	3,708,079
リサイクル預託金	75,000	87,730	12,730	負債及び純資産の部合計	173,674,615	169,344,299	4,330,316
資産の部合計	173,674,615	169,344,299	4,330,316				

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		就労支援事業	共同生活援助事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	就労支援事業収入	21,508,493	0	21,508,493	0	21,508,493
	障害福祉サービス等事業収入	79,724,040	6,666,843	86,390,883	0	86,390,883
	経常経費寄附金収入	257,550	0	257,550	0	257,550
	受取利息配当金収入	526	118	644	0	644
	その他の収入	1,877,930	0	1,877,930	0	1,877,930
	事業活動収入計 (1)	103,368,539	6,666,961	110,035,500	0	110,035,500
	人件費支出	39,025,352	7,279,439	46,304,791	0	46,304,791
	事業費支出	13,416,089	1,276,161	14,692,250	0	14,692,250
	事務費支出	13,345,644	335,403	13,681,047	0	13,681,047
	就労支援事業支出	23,267,933	0	23,267,933	0	23,267,933
施設整備等による収支	事業活動支出計 (2)	89,055,018	8,891,003	97,946,021	0	97,946,021
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	14,313,521	2,224,042	12,089,479	0	12,089,479
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0
	固定資産取得支出	363,915	365,780	729,695	0	729,695
	その他の施設整備等による支出	0	127,000	127,000	0	127,000
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	363,915	492,780	856,695	0	856,695
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	363,915	492,780	856,695	0	856,695
	拠点区分間繰入金収入	300,000	4,000,000	4,300,000	4,300,000	0
	その他の活動収入計 (7)	300,000	4,000,000	4,300,000	4,300,000	0
その他の活動による支	積立資産支出	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
	拠点区分間繰入金支出	4,000,000	300,000	4,300,000	4,300,000	0
	その他の活動支出計 (8)	6,000,000	300,000	6,300,000	4,300,000	2,000,000
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	5,700,000	3,700,000	2,000,000	0	2,000,000
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		8,249,606	983,178	9,232,784	0	9,232,784
前期末支払資金残高 (11)		54,681,192	10,490,572	65,171,764	0	65,171,764
当期末支払資金残高 (10)+(11)		62,930,798	11,473,750	74,404,548	0	74,404,548

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		就労支援事業	共同生活援助事業	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益 障害福祉サービス等事業収益 経常経費寄附金収益 サービス活動収益計(1)	21,508,493 79,724,040 257,550 101,490,083	0 6,666,843 0 6,666,843	21,508,493 86,390,883 257,550 108,156,926	0 0 0 0	21,508,493 86,390,883 257,550 108,156,926
	費用	人件費 事業費 事務費 就労支援事業費用 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額 その他の費用 サービス活動費用計(2)	39,025,352 13,900,177 13,345,644 22,945,621 6,192,085 916,314 0 94,492,565	7,279,439 1,428,479 335,403 0 1,743,354 0 127,000 10,913,675	46,304,791 15,328,656 13,681,047 22,945,621 7,935,439 916,314 0 105,406,240	0 0 0 0 0 0 0 0	46,304,791 15,328,656 13,681,047 22,945,621 7,935,439 916,314 127,000 105,406,240
	収益	受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益 サービス活動外収益計(4)	526 1,877,930 1,878,456	118 0 118	644 1,877,930 1,878,574	0 0 0	644 1,877,930 1,878,574
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,878,456	118	1,878,574	0	1,878,574
経常増減差額(7)=(3)+(6)			8,875,974	4,246,714	4,629,260	0	4,629,260
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益 特別収益計(8)	300,000 300,000	4,000,000 4,000,000	4,300,000 4,300,000	4,300,000 4,300,000	0 0
	費用	固定資産売却損・処分損 拠点区分間繰入金費用 特別費用計(9)	4,867 4,000,000 4,004,867	0 300,000 300,000	4,867 4,300,000 4,304,867	0 4,300,000 4,300,000	4,867 0 4,867
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,704,867	3,700,000	4,867	0	4,867
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,171,107	546,714	4,624,393	0	4,624,393
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	83,140,320	26,045,802	109,186,122	0	109,186,122
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	88,311,427	25,499,088	113,810,515	0	113,810,515
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	86,311,427	25,499,088	111,810,515	0	111,810,515

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位:円)

勘定科目	就労支援事業	共同生活援助事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>流動資産</b>	<b>69,315,216</b>	<b>12,077,979</b>	<b>81,393,195</b>	<b>0</b>	<b>81,393,195</b>
現金預金	54,932,666	11,142,319	66,074,985	0	66,074,985
事業未収金	13,234,585	935,660	14,170,245	0	14,170,245
貯蔵品	345,128	0	345,128	0	345,128
原材料	802,837	0	802,837	0	802,837
<b>固定資産</b>	<b>78,256,082</b>	<b>14,025,338</b>	<b>92,281,420</b>	<b>0</b>	<b>92,281,420</b>
<b>基本財産</b>	<b>58,419,112</b>	<b>12,773,270</b>	<b>71,192,382</b>	<b>0</b>	<b>71,192,382</b>
土地	2,980,000	0	2,980,000	0	2,980,000
建物	55,439,112	12,773,270	68,212,382	0	68,212,382
<b>その他の固定資産</b>	<b>19,836,970</b>	<b>1,252,068</b>	<b>21,089,038</b>	<b>0</b>	<b>21,089,038</b>
建物	4,012,143	0	4,012,143	0	4,012,143
建物附属設備	0	644,426	644,426	0	644,426
構築物	3,650,831	0	3,650,831	0	3,650,831
機械及び装置	163,526	0	163,526	0	163,526
車輌運搬具	801,329	0	801,329	0	801,329
器具及び備品	1,286,661	239,540	1,526,201	0	1,526,201
工賃変動積立資産	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
設備等整備積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
長期前払費用	847,480	368,102	1,215,582	0	1,215,582
リサイクル預託金	75,000	0	75,000	0	75,000
<b>資産の部合計</b>	<b>147,571,298</b>	<b>26,103,317</b>	<b>173,674,615</b>	<b>0</b>	<b>173,674,615</b>
<b>流動負債</b>	<b>5,581,581</b>	<b>604,229</b>	<b>6,185,810</b>	<b>0</b>	<b>6,185,810</b>
事業未払金	3,488,094	177,420	3,665,514	0	3,665,514
未払費用	1,950,572	363,509	2,314,081	0	2,314,081
職員預り金	142,915	63,300	206,215	0	206,215
<b>固定負債</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>負債の部合計</b>	<b>5,581,581</b>	<b>604,229</b>	<b>6,185,810</b>	<b>0</b>	<b>6,185,810</b>
基本金	38,606,000	0	38,606,000	0	38,606,000
第1号基本金	38,606,000	0	38,606,000	0	38,606,000
国庫補助金等特別積立金	8,072,290	0	8,072,290	0	8,072,290
その他の積立金	9,000,000	0	9,000,000	0	9,000,000
工賃変動積立金	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000
設備等整備積立金	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
次期繰越活動増減差額	86,311,427	25,499,088	111,810,515	0	111,810,515
(うち当期活動増減差額)	5,171,107	546,714	4,624,393	0	4,624,393
<b>純資産の部合計</b>	<b>141,989,717</b>	<b>25,499,088</b>	<b>167,488,805</b>	<b>0</b>	<b>167,488,805</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>147,571,298</b>	<b>26,103,317</b>	<b>173,674,615</b>	<b>0</b>	<b>173,674,615</b>

## 就労支援事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	23,700,000	21,508,493	2,191,507	
	ルピナス売上高	23,700,000	21,508,493	2,191,507	
	障害福祉サービス等事業収入	80,520,000	79,724,040	795,960	
	自立支援給付費収入	80,200,000	79,166,164	1,033,836	
	訓練等給付費収入	80,200,000	79,166,164	1,033,836	
	利用者負担金収入	200,000	137,876	62,124	
	その他の事業収入	120,000	420,000	300,000	
	補助金事業収入(公費)	120,000	420,000	300,000	
	経常経費寄附金収入	300,000	257,550	42,450	
	受取利息配当金収入	2,000	526	1,474	
	その他の収入	1,960,000	1,877,930	82,070	
	利用者等外給食費収入	700,000	655,400	44,600	
	雑収入	1,260,000	1,222,530	37,470	
	雑収入	1,260,000	1,222,530	37,470	
	事業活動収入計(1)	106,482,000	103,368,539	3,113,461	
事業活動による収支	人件費支出	41,853,000	39,025,352	2,827,648	
	職員給料支出	23,300,000	21,823,651	1,476,349	
	職員賞与支出	6,060,000	5,594,750	465,250	
	非常勤職員給与支出	5,076,000	4,734,505	341,495	
	非常勤職員賞与支出	577,000	531,075	45,925	
	退職給付支出	1,500,000	1,200,000	300,000	
	法定福利費支出	5,340,000	5,141,371	198,629	
	事業費支出	14,630,000	13,416,089	1,213,911	
	給食費支出	3,000,000	2,930,408	69,592	
	保健衛生費支出	20,000	16,216	3,784	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	被服費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	500,000	350,980	149,020	
	水道光熱費支出	1,800,000	1,760,335	39,665	
	燃料費支出	80,000	72,717	7,283	
	消耗器具備品費支出	650,000	530,948	119,052	
	保険料支出	1,600,000	1,307,060	292,940	
	賃借料支出	390,000	380,160	9,840	
	車輌費支出	6,300,000	5,878,314	421,686	
	印刷製本費支出	20,000	0	20,000	
	通信運搬費支出	200,000	188,951	11,049	
	雑支出	30,000	0	30,000	
	事務費支出	15,555,000	13,345,644	2,209,356	
	福利厚生費支出	4,355,000	4,234,260	120,740	
	職員被服費支出	40,000	11,498	28,502	
	旅費交通費支出	1,700,000	1,452,435	247,565	
	研修研究費支出	250,000	110,803	139,197	
	事務消耗品費支出	2,510,000	2,157,417	352,583	
	印刷製本費支出	30,000	0	30,000	
	修繕費支出	410,000	346,805	63,195	
	通信運搬費支出	530,000	464,497	65,503	
	会議費支出	120,000	52,040	67,960	
	広報費支出	30,000	0	30,000	
	業務委託費支出	2,920,000	2,743,733	176,267	
	手数料支出	160,000	120,379	39,621	
	保険料支出	200,000	0	200,000	
	土地・建物賃借料支出	500,000	500,000	0	
	租税公課支出	910,000	669,050	240,950	
	保守料支出	160,000	101,200	58,800	
	涉外費支出	400,000	278,753	121,247	
	諸会費支出	170,000	62,400	107,600	
	慶弔費	100,000	40,374	59,626	
	雑支出	60,000	0	60,000	
	就労支援事業支出	60,000	0	60,000	
		24,770,000	23,267,933	1,502,067	

## 就労支援事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	就労支援事業販売原価支出	24,750,000	23,267,933	1,482,067	
	就労支援事業製造原価支出	24,750,000	23,267,933	1,482,067	
	就労支援事業販管費支出	20,000	0	20,000	
	事業活動支出計(2)	96,808,000	89,055,018	7,752,982	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,674,000	14,313,521	4,639,521	
その他の活動による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	410,000	363,915	46,085	
	構築物取得支出	10,000	0	10,000	
	機械及び装置取得支出	10,000	0	10,000	
	車両運搬具取得支出	10,000	0	10,000	
	器具及び備品取得支出	380,000	363,915	16,085	
	その他の施設整備等による支出	60,000	0	60,000	
	施設・設備等にかかる修繕費支出	10,000	0	10,000	
	リサイクル預託金	50,000	0	50,000	
施設整備等支出計(5)		470,000	363,915	106,085	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		470,000	363,915	106,085	
予備費支出(10)	拠点区分間繰入金収入	300,000	300,000	0	
	その他の活動収入計(7)	300,000	300,000	0	
	積立資産支出	3,700,000	2,000,000	1,700,000	
	工賃変動積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	設備等整備積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	人件費積立資産支出	1,700,000	0	1,700,000	
	拠点区分間繰入金支出	4,000,000	4,000,000	0	
その他の活動支出計(8)		7,700,000	6,000,000	1,700,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		7,400,000	5,700,000	1,700,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,804,000	8,249,606	6,445,606	

前期末支払資金残高(12)	54,681,192	54,681,192	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	56,485,192	62,930,798	6,445,606

## 就労支援事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)
収益	就労支援事業収益	21,508,493	21,524,037	15,544
	ルピナス売上高	21,508,493	21,524,037	15,544
	障害福祉サービス等事業収益	79,724,040	70,839,010	8,885,030
	自立支援給付費収益	79,166,164	70,201,410	8,964,754
	訓練等給付費収益	79,166,164	70,201,410	8,964,754
	利用者負担金収益	137,876	137,600	276
	その他の事業収益	420,000	500,000	80,000
	補助金事業収益(公費)	420,000	500,000	80,000
	経常経費寄附金収益	257,550	384,450	126,900
	サービス活動収益計(1)	101,490,083	92,747,497	8,742,586
サービス活動増減の部	人件費	39,025,352	39,431,851	406,499
	職員給料	21,823,651	20,685,233	1,138,418
	職員賞与	5,594,750	5,401,831	192,919
	非常勤職員給与	4,734,505	6,540,918	1,806,413
	非常勤職員賞与	531,075	529,000	2,075
	退職給付費用	1,200,000	1,214,407	14,407
	法定福利費	5,141,371	5,060,462	80,909
	事業費	13,900,177	12,934,680	965,497
	給食費	2,930,408	2,606,640	323,768
	保健衛生費	16,216	9,334	6,882
	医療費	0	2,187	2,187
	被服費	0	28,950	28,950
	教養娯楽費	350,980	64,900	286,080
	水道光熱費	1,760,335	1,520,877	239,458
	燃料費	72,717	66,742	5,975
	消耗器具備品費	530,948	302,440	228,508
	保険料	1,778,418	1,900,518	122,100
	賃借料	380,160	56,760	323,400
	車輌費	5,891,044	5,692,712	198,332
	通信運搬費	188,951	182,620	6,331
	雑費	0	500,000	500,000
	事務費	13,345,644	9,714,735	3,630,909
	福利厚生費	4,234,260	434,461	3,799,799
	職員被服費	11,498	2,830	8,668
	旅費交通費	1,452,435	1,467,964	15,529
	研修研究費	110,803	34,930	75,873
	事務消耗品費	2,157,417	1,977,405	180,012
	修繕費	346,805	448,451	101,646
	通信運搬費	464,497	434,211	30,286
	会議費	52,040	34,480	17,560
	業務委託費	2,743,733	2,741,000	2,733
	手数料	120,379	119,468	911
	土地・建物賃借料	500,000	500,000	0
	租税公課	669,050	686,800	17,750
	保守料	101,200	120,450	19,250
	涉外費	278,753	233,235	45,518
	諸会費	62,400	65,300	2,900
	慶弔費	40,374	39,300	1,074
	雑費	0	374,450	374,450
	就労支援事業費用	22,945,621	21,398,709	1,546,912
	就労支援事業販売原価	22,945,621	21,398,709	1,546,912
	当期就労支援事業製造原価	22,945,621	21,398,709	1,546,912
	減価償却費	6,192,085	6,857,826	665,741
	国庫補助金等特別積立金取崩額	916,314	916,314	0
	その他の費用	0	110,000	110,000
	施設・設備等にかかる修繕費支出	0	110,000	110,000
サービス活動費用計(2)		94,492,565	89,531,487	4,961,078
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,997,518	3,216,010	3,781,508

## 就労支援事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	526	399	127
	その他のサービス活動外収益	1,877,930	5,459,870	3,581,940
	利用者等外給食収益	655,400	687,800	32,400
	雑収益	1,222,530	4,772,070	3,549,540
	雑収益	1,222,530	4,772,070	3,549,540
	サービス活動外収益計(4)	1,878,456	5,460,269	3,581,813
サービス活動外増減の部	費用			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,878,456	5,460,269	3,581,813
経常増減差額(7)=(3)+(6)		8,875,974	8,676,279	199,695
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	300,000	300,000
	特別収益計(8)	300,000	300,000	0
	費用	固定資産売却損・処分損	4,867	0
		車輌運搬具売却損・処分損	4,867	0
		拠点区分間繰入金費用	4,000,000	4,000,000
特別費用計(9)		4,004,867	4,000,000	4,867
特別増減差額(10)=(8)-(9)		3,704,867	3,700,000	4,867
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,171,107	4,976,279	194,828
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	83,140,320	81,664,041	1,476,279
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	88,311,427	86,640,320	1,671,107
	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)	2,000,000	3,500,000	1,500,000
	工賃変動積立金積立額	1,000,000	1,500,000	500,000
	設備等整備積立金積立額	1,000,000	2,000,000	1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	86,311,427	83,140,320	3,171,107

## 就労支援事業拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	69,315,216	60,207,689	9,107,527	流動負債	5,581,581	5,045,972	535,609
現金預金	54,932,666	47,657,416	7,275,250	事業未払金	3,488,094	3,054,942	433,152
事業未収金	13,234,585	11,399,400	1,835,185	未払費用	1,950,572	1,818,635	131,937
未収補助金	0	500,000	500,000	職員預り金	142,915	172,395	29,480
貯蔵品	345,128	170,348	174,780				
原材料	802,837	480,525	322,312				
固定資産	78,256,082	82,573,207	4,317,125	固定負債	0	0	0
基本財産	58,419,112	62,582,191	4,163,079	負債の部合計	5,581,581	5,045,972	535,609
土地	2,980,000	2,980,000	0	純資産の部			
建物	55,439,112	59,602,191	4,163,079				
その他の固定資産	19,836,970	19,991,016	154,046	基本金	38,606,000	38,606,000	0
建物	4,012,143	4,345,135	332,992	第1号基本金	38,606,000	38,606,000	0
構築物	3,650,831	4,018,305	367,474	国庫補助金等特別積立金	8,072,290	8,988,604	916,314
機械及び装置	163,526	235,046	71,520	その他の積立金	9,000,000	7,000,000	2,000,000
車輌運搬具	801,329	1,414,942	613,613	工賃変動積立金	4,000,000	3,000,000	1,000,000
器具及び備品	1,286,661	1,571,020	284,359	設備等整備積立金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
工賃変動積立資産	4,000,000	3,000,000	1,000,000	次期繰越活動増減差額	86,311,427	83,140,320	3,171,107
設備等整備積立資産	5,000,000	4,000,000	1,000,000	(うち当期活動増減差額)	5,171,107	4,976,279	194,828
長期前払費用	847,480	1,318,838	471,358	純資産の部合計	141,989,717	137,734,924	4,254,793
リサイクル預託金	75,000	87,730	12,730	負債及び純資産の部合計	147,571,298	142,780,896	4,790,402
資産の部合計	147,571,298	142,780,896	4,790,402				

## 共同生活援助事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	6,740,000	6,666,843	73,157	
	自立支援給付費収入	5,100,000	5,080,910	19,090	
	訓練等給付費収入	5,100,000	5,080,910	19,090	
	利用者負担金収入	1,500,000	1,459,390	40,610	
	その他の事業収入	140,000	126,543	13,457	
	その他の事業収入	140,000	126,543	13,457	
	受取利息配当金収入	1,000	118	882	
	その他の収入	50,000	0	50,000	
	雑収入	50,000	0	50,000	
	雑収入	50,000	0	50,000	
事業活動収入計(1)		6,791,000	6,666,961	124,039	
事業活動による 収支	人件費支出	8,250,000	7,279,439	970,561	
	職員給料支出	5,250,000	4,636,642	613,358	
	職員賞与支出	1,260,000	1,218,666	41,334	
	非常勤職員給与支出	710,000	656,137	53,863	
	非常勤職員賞与支出	30,000	5,850	24,150	
	退職給付支出	100,000	0	100,000	
	法定福利費支出	900,000	762,144	137,856	
	事業費支出	1,770,000	1,276,161	493,839	
	給食費支出	900,000	686,496	213,504	
	保健衛生費支出	20,000	0	20,000	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	被服費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	120,000	75,400	44,600	
	水道光熱費支出	400,000	357,764	42,236	
	燃料費支出	160,000	136,701	23,299	
	消耗器具備品費支出	100,000	19,800	80,200	
	保険料支出	10,000	0	10,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	事務費支出	855,000	335,403	519,597	
	福利厚生費支出	50,000	16,145	33,855	
	職員被服費支出	20,000	0	20,000	
	旅費交通費支出	50,000	10,000	40,000	
	研修研究費支出	20,000	0	20,000	
	事務消耗品費支出	80,000	18,098	61,902	
	修繕費支出	100,000	30,968	69,032	
	通信運搬費支出	10,000	0	10,000	
	会議費支出	30,000	0	30,000	
	業務委託費支出	145,000	139,730	5,270	
	手数料支出	10,000	462	9,538	
	保険料支出	140,000	0	140,000	
	土地・建物賃借料支出	120,000	120,000	0	
	租税公課支出	10,000	0	10,000	
	保守料支出	10,000	0	10,000	
	涉外費支出	30,000	0	30,000	
	諸会費支出	10,000	0	10,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
	雑支出	20,000	0	20,000	
事業活動支出計(2)		10,875,000	8,891,003	1,983,997	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,084,000	2,224,042	1,859,958	

共同生活援助事業拠点区分 資金収支計算書  
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計 (4)	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	970,000	365,780	604,220
		建物取得支出	350,000	0	350,000
		建物附属設備取得支出	250,000	245,000	5,000
		器具及び備品取得支出	370,000	120,780	249,220
		その他の施設整備等による支出	130,000	127,000	3,000
その他の活動による収支	支出	施設・設備等にかかる修繕費支出	130,000	127,000	3,000
		施設整備等支出計 (5)	1,100,000	492,780	607,220
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	1,100,000	492,780	607,220
	収入	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0
		その他の活動収入計 (7)	4,000,000	4,000,000	0
	支出	積立資産支出	300,000	0	300,000
		人件費積立資産支出	300,000	0	300,000
予備費支出 (10)		拠点区分間繰入金支出	300,000	300,000	0
		その他の活動支出計 (8)	600,000	300,000	300,000
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	3,400,000	3,700,000	300,000
			1,784,000	983,178	2,767,178

前期末支払資金残高 (12)	10,490,572	10,490,572	0
当期末支払資金残高 (11)+(12)	8,706,572	11,473,750	2,767,178

## 共同生活援助事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)
収益	障害福祉サービス等事業収益	6,666,843	5,549,014	1,117,829
	自立支援給付費収益	5,080,910	4,165,780	915,130
	訓練等給付費収益	5,080,910	4,165,780	915,130
	利用者負担金収益	1,459,390	1,266,805	192,585
	その他の事業収益	126,543	116,429	10,114
	その他の事業収益	126,543	116,429	10,114
	サービス活動収益計(1)	6,666,843	5,549,014	1,117,829
	人件費	7,279,439	7,377,252	97,813
	職員給料	4,636,642	4,491,481	145,161
	職員賞与	1,218,666	1,200,000	18,666
サービス活動増減の部	非常勤職員給与	656,137	684,680	28,543
	非常勤職員賞与	5,850	0	5,850
	退職給付費用	0	86,400	86,400
	法定福利費	762,144	914,691	152,547
	事業費	1,428,479	1,613,616	185,137
	給食費	686,496	843,448	156,952
	教養娯楽費	75,400	14,782	60,618
	水道光熱費	357,764	354,045	3,719
	燃料費	136,701	136,755	54
	消耗器具備品費	19,800	112,268	92,468
	保険料	152,318	152,318	0
	事務費	335,403	332,331	3,072
	福利厚生費	16,145	6,851	9,294
	旅費交通費	10,000	4,000	6,000
	事務消耗品費	18,098	81,910	63,812
	修繕費	30,968	0	30,968
	業務委託費	139,730	119,460	20,270
	手数料	462	110	352
	土地・建物賃借料	120,000	120,000	0
	減価償却費	1,743,354	1,760,252	16,898
	その他の費用	127,000	10,000	117,000
	施設・設備等にかかる修繕費支出	127,000	10,000	117,000
	サービス活動費用計(2)	10,913,675	11,093,451	179,776
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,246,832	5,544,437	1,297,605
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	118	116	2
	その他のサービス活動外収益	0	28,600	28,600
	雑収益	0	28,600	28,600
	雑収益	0	28,600	28,600
	サービス活動外収益計(4)	118	28,716	28,598
費用				
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	118	28,716	28,598
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,246,714	5,515,721	1,269,007
特別増減の部	収入	4,000,000	4,000,000	0
	特別収益計(8)	4,000,000	4,000,000	0
	費用	300,000	300,000	0
	特別費用計(9)	300,000	300,000	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		3,700,000	3,700,000	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		546,714	1,815,721	1,269,007

## 共同生活援助事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)
前期繰越活動増減差額 (12)	26,045,802	27,861,523	1,815,721
当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	25,499,088	26,045,802	546,714
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)	25,499,088	26,045,802	546,714

## 共同生活援助事業拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	12,077,979	11,008,173	1,069,806	流動負債	604,229	517,601	86,628
現金預金	11,142,319	10,420,215	722,104	事業未払金	177,420	133,124	44,296
事業未収金	935,660	587,958	347,702	未払費用	363,509	338,987	24,522
				職員預り金	63,300	45,490	17,810
固定資産	14,025,338	15,555,230	1,529,892	固定負債	0	0	0
基本財産	12,773,270	14,349,230	1,575,960	負債の部合計	604,229	517,601	86,628
建物	12,773,270	14,349,230	1,575,960	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	1,252,068	1,206,000	46,068	基本金	0	0	0
建物附属設備	644,426	484,898	159,528	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	239,540	200,682	38,858	その他の積立金	0	0	0
長期前払費用	368,102	520,420	152,318	次期繰越活動増減差額	25,499,088	26,045,802	546,714
				(うち当期活動増減差額)	546,714	1,815,721	1,269,007
				純資産の部合計	25,499,088	26,045,802	546,714
資産の部合計	26,103,317	26,563,403	460,086	負債及び純資産の部合計	26,103,317	26,563,403	460,086

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 繼続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 - 定額法
- ・平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物 - 定額法
- ・上記以外 - 定率法

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、中小企業退職金共済制度によっている。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

## (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

## (3) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

## (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

## ア. 就労支援事業拠点（社会福祉事業）

「本部」

「就労支援 B型」

## イ. 共同施設援助拠点（社会福祉事業）

「玄米もちくんの家」

## 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	2,980,000	0	0	2,980,000
建物	70,267,421	0	5,423,504	64,843,917
建物附属設備	3,684,000	0	315,535	3,368,465
合計	76,931,421	0	5,739,039	71,192,382

## 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 8. 担保に供している資産

該当なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	123,475,887	58,631,970	64,843,917
建物付属設備	4,709,488	1,341,023	3,368,465
小計	128,185,375	59,972,993	68,212,382
その他の固定資産			
建物	9,235,050	5,222,907	4,012,143
建物付属設備	971,840	327,414	644,426
構築物	5,859,503	2,208,672	3,650,831
機械及び装置	1,375,600	1,212,074	163,526
車輌運搬具	11,235,385	10,434,056	801,329
器具及び備品	14,225,773	12,699,572	1,526,201
小計	42,903,151	32,104,695	10,798,456
合計	171,088,526	92,077,688	79,010,838

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

借入金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルビナス会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高	当期借入金	当期償還額	差引期末残高 = + - (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	該当なし					0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
	計		0	0	0	0 ( )	0		0	0					0
長期運営資金借入金	該当なし					0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
						0 ( )									
	計		0	0	0	0 ( )	0		0	0					0
短期運営資金借入金	該当なし					0									
						0									
						0									
						0									
						0									
	計		0	0	0	0 ( )	0		0	0					0
合計			0	0	0	0 ( )	0		0	0					0

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

別紙3( )

### 寄附金収益明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳			
					就労支援事業	共同生活援助事業		
その他	経常	35	257,550	0	257,550	0		
			0	0				
			0					
			0					
区分小計		35	257,550	0	257,550	0	0	
			0					
			0					
			0					
			0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	
			0					
			0					
			0					
			0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	
合計		35	257,550	0	257,550	0	0	

(注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。

2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。

3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

別紙3( )

## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人ルピナス会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	(単位：円)	
						就労支援事業	共同生活援助事業
鹿児島労働局 トライアル雇用助成金	障 害 事 業	120,000		120,000		120,000	
鹿児島労働局 特定求職者雇用開発助成金		300,000		300,000		300,000	
				0			
				0			
区分小計		420,000	0	420,000	0	420,000	0
				0			
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
				0			
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		420,000	0	420,000	0	420,000	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、事業の補助金事業収益の場合は「事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

- 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
- 「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

別紙3( )

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
該当なし				

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
共同生活援助事業	就労支援事業	運用収入	300,000	本部運営資金
就労支援事業	共同生活援助事業	運用収入	4,000,000	運営資金(人件費)

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

別紙 3 ( )

事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

(単位: 円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	該当なし			
	小計		0	
長期	該当なし			
	小計		0	
	合計		0	

2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

(単位: 円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期	該当なし			
	小計		0	
長期	該当なし			
	小計		0	
	合計		0	

基本金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルビナス会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		就労支援事業	共同生活援助事業	
前年度末残高	38,606,000	38,606,000	0	0
第一号基本金	38,606,000	38,606,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0
第一号基本金	当期組入額 0 0			
	計 0	0	0	0
第二号基本金	当期取崩額 0 0			
	計 0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額 0 0			
	計 0	0	0	0
第三号基本金	当期取崩額 0 0			
	計 0	0	0	0
当期末残高	38,606,000	38,606,000	0	0
第一号基本金	38,606,000	38,606,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. 第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
- 第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
- 第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

別紙3( )

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		法人本部	就労継続支援施設ルピナスB型	玄米もちくんの家
	前期繰越額				8,988,604		8,988,604	
当期積立額					0			
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				916,314		916,314	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0			
	当期取崩額合計				916,314	0	916,314	0
	当期末残高				8,072,290	0	8,072,290	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

## 財產目錄

令和 4年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
資産の部						
1 流動資産						
現金預金	就労支援事業 現金手許有高					1,109,607
現金	就労支援事業 小口現金					100,000
	共同生活援助事業 現金手許有高					50,000
普通預金	九州労働金庫 志布志 2995413		福祉運営会計			39,495,822
	九州労働金庫 志布志 3025739		GH会計			10,032,319
	ゆうちょ銀行 3382481					4,571,543
	九州労働金庫 志布志 3061468		本部会計			2,492,694
	九州労働金庫 志布志 3097142		助成金事業			2,220,000
	九州労働金庫 志布志 3075670		寄附会計			3,000
	九州労働金庫 志布志 3097181					1,060,000
	九州労働金庫 志布志 3097199					4,940,000
			小計			66,074,985
未収金		2月分 障害福祉サービス費				5,939,154
		3月分 障害福祉サービス費				6,475,150
		2月分 処遇改善加算				320,970
		3月分 処遇改善加算				350,170
		2月分 障害福祉サービス費 ( GH)				251,980
		3月分 障害福祉サービス費 ( GH)				347,520
		2月分 処遇改善加算 ( GH)				37,810
		3月分 処遇改善加算 ( GH)				52,150
		2月分 家賃補助 ( GH)				50,000
		3月分 家賃補助 ( GH)				70,000
		2月分 給食費				11,000
		3月分 給食費				11,400
		3月分 利用者負担利用料				9,300
		3月分 利用者負担利用料 ( GH)				126,200
		3月分 社会保険料立替分				17,441
		小計				14,170,245
貯蔵品						345,128
原材料						802,837
		小計				81,393,195
流動資産合計						
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1					2,980,000
建物	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2007年度	就労支援活動用	32,700,000	20,601,000	12,099,000
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2007年度	作業所用	315,000	314,999	1
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2007年度	休憩所	600,000	599,999	1
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2011年度	管理棟用	19,950,000	8,448,825	11,501,175
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2011年度	管理棟 新築工事設計管理費	924,000	391,314	532,686
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4999-2	2017年度	農産加工販売所 あかいふうせん	34,726,887	6,789,103	27,937,784
	(共同生活援助事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4989-3	2008年度	共同生活援助事業	34,260,000	21,486,730	12,773,270
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4999-2	2017年度	あかいふうせん 電気空調設備	2,384,244	678,912	1,705,332
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4999-2	2017年度	あかいふうせん 給排水衛生設備	2,325,244	662,111	1,663,133
		小計				68,212,382
		基本財産合計				71,192,382
(2) その他の固定資産						
建物	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2007年度	サンルーフ	1,358,750	1,358,749	1
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4998-4	2009年度	屋内作業場	7,329,300	3,822,222	3,507,078
	(共同生活援助事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4989-3	2015年度	共同生活支援施設用 テラス	270,000	164,250	105,750
	(共同生活援助事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4989-3	2019年度	火災報知器	456,840	161,797	295,043
	(就労支援事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4996番地1	2020年度	喫煙所	547,000	41,936	505,064
	(共同生活援助事業)鹿児島県肝属郡東串良町新川西4989-3	2021年度	給湯用 ポイラー	245,000	1,367	243,633
		小計				4,656,569
構築物	農場用ブロック塀		就労支援園芸用農地整備	794,568	766,439	28,129
	あかいふうせん 外構工事		農産加工棟	4,732,447	1,347,560	3,384,887
	あかいふうせん 駐車場造成工事		農産加工棟用駐車場	332,488	94,673	237,815
		小計				3,650,831
機械及び装置	卓上型真空包装機 V380G		製品包装用	550,000	549,999	1
	草刈り機 HRC622B		農作業用	410,000	409,999	1
	耕運機 YK450K-D		農作業用	200,000	161,065	38,935
	落花生洗い機 NK4-65		農作業用	215,600	91,011	124,589
		小計				163,526
車両運搬具	ヰタ アクティ 68-27		利用者送迎用	691,970	691,969	1
	トランク トランクTH205		農作業用	2,200,000	2,199,999	1
	トランク 23-11		農作業用	1,630,385	1,630,384	1
	ターボハイゼットカーゴ 99-67		利用者送迎用	1,392,660	1,392,659	1
	三菱デリカ:5 71-14		利用者送迎用	1,135,190	1,083,290	51,900
	ズターボ 24-72		利用者送迎用	1,511,600	1,511,599	1
	マツダ スクム 47-86		利用者送迎用	644,620	644,619	1
	ニッサン キャブツノ 10-55		利用者送迎用	198,460	124,867	73,593
	ターボ ハゼトカゴ DX 51-22		利用者送迎用	542,310	423,679	118,631
	ニッサン セレナ 32-89		利用者送迎用	1,288,190	730,991	557,199
		小計				801,329
器具及び備品	冷蔵ショーケース			95,550	95,549	1
	レジカウンター			51,450	51,449	1
	レジスター			44,100	44,099	1
	調理台			55,965	55,964	1
	ガスステーブル			190,575	190,574	1
	冷凍冷蔵庫			211,365	211,364	1
	作業台			80,073	80,072	1
	シンク 2槽式			65,436	65,435	1
	シンク 2槽式			65,436	65,435	1
	シンク 2槽式			50,421	50,420	1
	シンク 2槽式			119,679	119,678	1
	シンク 2槽式			119,679	119,678	1

作業台	160,146	1
玄米貯蔵冷蔵庫	350,000	1
耐火金庫	40,950	5,156
会議机	35,794	
TV	97,125	1
印刷機	97,124	
ステンレスフード	159,800	1
ノートパソコン	446,250	1
バイブル	264,600	1
デスクトップパソコン	255,780	1
ミニチュア	130,725	4,349
スクリュード	126,000	
ノートパソコン (NEC PC-VY22MAN5MUR9)	160,525	1
テーブル型 冷凍庫	252,000	1
デスクトップ ノートPC	197,400	1
冷凍庫 HF-75ZT	221,550	1
IP電話 CS-712CR2 事務室	150,990	1
IP電話 CS-562CFR2 会議室	483,000	1
IP電話 CS-252CFR 相談室	165,000	1
ノートPC NEC VJ24L/L-E	105,000	1
ノートPC NEC VJ22LFNZHRSF	157,500	1
省エネ冷凍冷蔵庫	147,000	1
経理用PC ESPRIMO D582/G	470,000	1
プリンタ XL-9320	162,750	1
デスクトップ PC FMVD100VP	110,250	1
炊事釜	254,880	1
デスクトップ PC 富士通FMVD1201PP	338,000	1
FAX複合機 MS562DNW	517,320	2
ケーラー V2 RS-471	142,020	1
デリカ複合機 Oki MC883dnwv	168,048	1
冷凍ストッカー SH-500XB	432,000	1
デスクトップ PC 富士通FMV1201PP	288,360	1
後付台形整形機 STA-D121	229,500	1
デスクトップ PC 富士通FMV12100JP	130,000	25,710
イバータ制御 小型冷蔵ショーケース	275,400	1
あかいふうせん ケーブル増設工事	349,920	37,616
あかいふうせん 看板	240,840	25,890
特注流し台 タカラ製	140,400	1
電気さく本器 アスカラン4300DC2-S	360,000	170,922
製氷機 タイドリ-36LME1	105,000	34,146
ナストリーラー サン・SH-500XD	334,800	45,595
保冷庫 AGR28BSV	302,400	47,429
デスクトップ PC 富士通ESPRIMO D588/VW	590,000	182,362
印刷機 デジタルDP-F520	241,400	35,205
後付台形整形機 STA-D121M	605,000	181,501
デスクトップ PC 富士通ESPRIMO D588/CW	130,700	83,648
デスクトップ PC 富士通ESPRIMO D588/CW	215,160	58,273
液晶テレビ	215,160	58,273
冷蔵庫	214,800	1
全自動洗濯機	163,800	1
スチーム炊飯ジャー	46,800	1
冷蔵庫 シャープ SJ-F462E-S	24,800	1
コピー機	148,000	56,709
エコフィール給湯	446,250	1
ワイヤレス -タブルアソブ・マイ	240,000	77,144
ガス式焼いも機 いもラント AY-1500	172,260	114,840
介護ベッド 電動 KA-2092	191,655	175,700
	120,780	105,683
	小計	1,526,201
工賃変動積立資産		4,000,000
設備等整備積立資産		5,000,000
長期前払費用		1,215,582
リサイクル預託金		75,000
	その他の固定資産合計	21,089,038
	固定資産合計	92,281,420
	資産合計	173,674,615
負債の部		
1 流動負債		
事業未払金		
利用者		1,498,956
鹿屋年金事務所 (3月分)		788,790
鹿屋税務署		521,600
株大阪昆布 フジイ		252,820
スタッフ		136,460
就労支援事業		133,441
株鹿児食品		55,490
前園 靖之		50,000
南南国包装資材		46,429
坪水醸造株		43,200
株サメシマ		37,422
桑畠 吉郎		28,000
株フカベエッグ		24,300
櫻脇 和行		20,000
㈲大久保水産		17,496
㈲下村自動車		11,110
	小計	3,665,514
未払費用		
預り金		
3月分 給与		2,314,081
3月分 源泉所得税		81,315
3月分 住民税		72,500
南大隅社協預り金		30,000
3月分 共助会費		16,000
3月分 職員等給食費 (本部)		6,400
	小計	206,215
	流動負債合計	6,185,810
2 固定負債		
	固定負債合計	0
	負債合計	6,185,810
	差引純資産	167,488,805

## 計算書類に対する注記（就労支援事業拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

・建物	- 定額法
・平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物	- 定額法
・上記以外	- 定率法

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、中小企業退職金共済制度によっている。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 就労支援事業拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（ ））

ア 法人本部

イ 就労継続支援施設B型

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（ ））

ア 法人本部

イ 就労継続支援施設B型

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	2,980,000	0	0	2,980,000
建物	55,918,191	0	3,847,544	52,070,647
建物	3,684,000	0	315,535	3,368,465
合 計	62,582,191	0	4,163,079	58,419,112

## 6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	89,215,887	37,145,240	52,070,647
建物付属設備	4,709,488	1,341,023	3,368,465
小計	93,925,375	38,486,263	55,439,112
その他の固定資産			
建物	9,235,050	5,222,907	4,012,143
構築物	5,859,503	2,208,672	3,650,831
機械及び装置	1,375,600	1,212,074	163,526
車輌運搬具	11,235,385	10,434,056	801,329
器具及び備品	13,266,793	11,980,132	1,286,661
小計	40,972,331	31,057,841	9,914,490
合計	134,897,706	69,544,104	65,353,602

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会  
 摘点区分 就労支援事業

(自)令和3年4月1日 (至)令和4年3月31日

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額( A )		当期増加額( B )		当期減価償却額( C )		当期減少額( D )		期末帳簿価額 ( E=A+B-C-D )		減価償却累計額( F )		期末取得原価( G=E+F )		摘要
	うち国庫 補助金等 の額	うち国庫 補助金等 の額	うち国庫 補助金等 の額	うち国庫 補助金等 の額	うち国庫 補助金等 の額	うち国庫 補助金等 の額									
基本財産(有形固定資産)															
建物	55,918,191	8,988,604	0	0	3,847,544	916,314	0	0	52,070,647	8,072,290	37,145,240	13,744,710	89,215,887	21,817,000	
建物附属設備	3,684,000	0	0	0	315,535	0	0	0	3,368,465	0	1,341,023	0	4,709,488	0	
土地	2,980,000	0	0	0	0	0	0	0	2,980,000	0	0	0	2,980,000	0	
基本財産合計	62,582,191	8,988,604	0	0	4,163,079	916,314	0	0	58,419,112	8,072,290	38,486,263	13,744,710	96,905,375	21,817,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	4,345,135	0	0	0	332,992	0	0	0	4,012,143	0	5,222,907	0	9,235,050	0	
構築物	4,018,305	0	0	0	367,474	0	0	0	3,650,831	0	2,208,672	0	5,859,503	0	
機械及び装置	235,046	0	0	0	71,520	0	0	0	163,526	0	1,212,074	0	1,375,600	0	
車両及び運搬具	1,414,942	0	0	0	608,746	0	4,867	0	801,329	0	10,434,056	0	11,235,385	0	
器具及び備品	1,571,020	0	363,915	0	648,274	0	0	0	1,286,661	0	11,980,132	0	13,266,793	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	11,584,448	0	363,915	0	2,029,006	0	4,867	0	9,914,490	0	31,057,841	0	40,972,331	0	
その他の固定資産計	11,584,448	0	363,915	0	2,029,006	0	4,867	0	9,914,490	0	31,057,841	0	40,972,331	0	
基本財産及びその他の固定資産計	74,166,639	8,988,604	363,915	0	6,192,085	916,314	4,867	0	68,333,602	8,072,290	69,544,104	13,744,710	137,877,706	21,817,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	74,166,639	8,988,604	363,915	0	6,192,085	916,314	4,867	0	68,333,602	8,072,290					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 就労支援事業

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
該当なし		( )		( )	0	
		( )		( )	0	
		( )		( )	0	
計	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 就労支援事業拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和3年 4月 1日 (至) 令和4年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	就労継続支援施設ルピナスB型			
収入	就労支援事業収入	0	21,508,493	21,508,493	0	21,508,493
	ルピナス売上高	0	21,508,493	21,508,493	0	21,508,493
	障害福祉サービス等事業収入	0	79,724,040	79,724,040	0	79,724,040
	自立支援給付費収入	0	79,166,164	79,166,164	0	79,166,164
	訓練等給付費収入	0	79,166,164	79,166,164	0	79,166,164
	利用者負担金収入	0	137,876	137,876	0	137,876
	その他の事業収入	0	420,000	420,000	0	420,000
	補助金事業収入(公費)	0	420,000	420,000	0	420,000
	経常経費寄附金収入	257,550	0	257,550	0	257,550
	受取利息配当金収入	63	463	526	0	526
	その他の収入	382,590	1,495,340	1,877,930	0	1,877,930
	利用者等外給食費収入	0	655,400	655,400	0	655,400
事業活動による収支	雑収入	382,590	839,940	1,222,530	0	1,222,530
	雑収入	382,590	839,940	1,222,530	0	1,222,530
	事業活動収入計(1)	640,203	102,728,336	103,368,539	0	103,368,539
	人件費支出	1,712,549	37,312,803	39,025,352	0	39,025,352
事業活動による支 出	職員給料支出	0	21,823,651	21,823,651	0	21,823,651
	職員賞与支出	0	5,594,750	5,594,750	0	5,594,750
	非常勤職員給与支出	1,300,750	3,433,755	4,734,505	0	4,734,505
	非常勤職員賞与支出	176,700	354,375	531,075	0	531,075
	退職給付支出	0	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
	法定福利費支出	235,099	4,906,272	5,141,371	0	5,141,371
	事業費支出	0	13,416,089	13,416,089	0	13,416,089
	給食費支出	0	2,930,408	2,930,408	0	2,930,408
	保健衛生費支出	0	16,216	16,216	0	16,216
	教養娯楽費支出	0	350,980	350,980	0	350,980
	水道光熱費支出	0	1,760,335	1,760,335	0	1,760,335
	燃料費支出	0	72,717	72,717	0	72,717
	消耗器具備品費支出	0	530,948	530,948	0	530,948
	保険料支出	0	1,307,060	1,307,060	0	1,307,060
	賃借料支出	0	380,160	380,160	0	380,160
	車輌費支出	0	5,878,314	5,878,314	0	5,878,314
	通信運搬費支出	0	188,951	188,951	0	188,951
	事務費支出	4,015,013	9,330,631	13,345,644	0	13,345,644
	福利厚生費支出	3,451,820	782,440	4,234,260	0	4,234,260
	職員被服費支出	0	11,498	11,498	0	11,498
	旅費交通費支出	177,000	1,275,435	1,452,435	0	1,452,435
	研修研究費支出	0	110,803	110,803	0	110,803
	事務消耗品費支出	0	2,157,417	2,157,417	0	2,157,417
	修繕費支出	0	346,805	346,805	0	346,805
	通信運搬費支出	2,940	461,557	464,497	0	464,497
	会議費支出	47,800	4,240	52,040	0	52,040
	業務委託費支出	118,353	2,625,380	2,743,733	0	2,743,733
	手数料支出	1,726	118,653	120,379	0	120,379
	土地・建物賃借料支出	0	500,000	500,000	0	500,000
	租税公課支出	0	669,050	669,050	0	669,050
	保守料支出	0	101,200	101,200	0	101,200
	涉外費支出	175,000	103,753	278,753	0	278,753
	諸会費支出	0	62,400	62,400	0	62,400
	慶弔費	40,374	0	40,374	0	40,374
	就労支援事業支出	0	23,267,933	23,267,933	0	23,267,933
	就労支援事業販売原価支出	0	23,267,933	23,267,933	0	23,267,933
	就労支援事業製造原価支出	0	23,267,933	23,267,933	0	23,267,933
	事業活動支出計(2)	5,727,562	83,327,456	89,055,018	0	89,055,018
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,087,359	19,400,880	14,313,521	0	14,313,521
施設整備等による収支	施設整備等収入	0	0	0	0	0
	施設整備等支出	0	363,915	363,915	0	363,915
	器具及び備品取得支出	0	363,915	363,915	0	363,915
	施設整備等支出計(5)	0	363,915	363,915	0	363,915
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	363,915	363,915	0	363,915
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金収入	300,000	0	300,000	0	300,000
	サービス区分間繰入金収入	2,500,000	274,550	2,774,550	2,774,550	0
	その他の活動収入計(7)	2,800,000	274,550	3,074,550	2,774,550	300,000
	積立資産支出	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
	工賃変動積立資産支出	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
	設備等整備積立資産支出	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
	拠点区分間繰入金支出	0	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
	サービス区分間繰入金支出	274,550	2,500,000	2,774,550	2,774,550	0
	その他の活動支出計(8)	274,550	8,500,000	8,774,550	2,774,550	6,000,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,525,450	8,225,450	5,700,000	0	5,700,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		2,561,909	10,811,515	8,249,606	0	8,249,606

前期末支払資金残高(11)	5,732,380	48,948,812	54,681,192	0	54,681,192
当期末支払資金残高(10)+(11)	3,170,471	59,760,327	62,930,798	0	62,930,798

## 就労支援事業拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和3年 4月 1日 (至) 令和4年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	就労継続支援施設ルピナスB型			
収 益	就労支援事業収益	0	21,508,493	21,508,493	0	21,508,493
	ルピナス売上高	0	21,508,493	21,508,493	0	21,508,493
	障害福祉サービス等事業収益	0	79,724,040	79,724,040	0	79,724,040
	自立支援給付費収益	0	79,166,164	79,166,164	0	79,166,164
	訓練等給付費収益	0	79,166,164	79,166,164	0	79,166,164
	利用者負担金収益	0	137,876	137,876	0	137,876
	その他の事業収益	0	420,000	420,000	0	420,000
	補助金事業収益(公費)	0	420,000	420,000	0	420,000
	経常経費寄附金収益	257,550	0	257,550	0	257,550
	サービス活動収益計(1)	257,550	101,232,533	101,490,083	0	101,490,083
サービス活動増減の部	人件費	1,712,549	37,312,803	39,025,352	0	39,025,352
	職員給料	0	21,823,651	21,823,651	0	21,823,651
	職員賞与	0	5,594,750	5,594,750	0	5,594,750
	非常勤職員給与	1,300,750	3,433,755	4,734,505	0	4,734,505
	非常勤職員賞与	176,700	354,375	531,075	0	531,075
	退職給付費用	0	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
	法定福利費	235,099	4,906,272	5,141,371	0	5,141,371
	事業費	0	13,900,177	13,900,177	0	13,900,177
	給食費	0	2,930,408	2,930,408	0	2,930,408
	保健衛生費	0	16,216	16,216	0	16,216
	教養娯楽費	0	350,980	350,980	0	350,980
	水道光熱費	0	1,760,335	1,760,335	0	1,760,335
	燃料費	0	72,717	72,717	0	72,717
	消耗器具備品費	0	530,948	530,948	0	530,948
	保険料	0	1,778,418	1,778,418	0	1,778,418
	賃借料	0	380,160	380,160	0	380,160
	車輌費	0	5,891,044	5,891,044	0	5,891,044
	通信運搬費	0	188,951	188,951	0	188,951
	事務費	4,015,013	9,330,631	13,345,644	0	13,345,644
	福利厚生費	3,451,820	782,440	4,234,260	0	4,234,260
	職員被服費	0	11,498	11,498	0	11,498
	旅費交通費	177,000	1,275,435	1,452,435	0	1,452,435
	研修研究費	0	110,803	110,803	0	110,803
	事務消耗品費	0	2,157,417	2,157,417	0	2,157,417
	修繕費	0	346,805	346,805	0	346,805
	通信運搬費	2,940	461,557	464,497	0	464,497
	会議費	47,800	4,240	52,040	0	52,040
	業務委託費	118,353	2,625,380	2,743,733	0	2,743,733
	手数料	1,726	118,653	120,379	0	120,379
	土地・建物賃借料	0	500,000	500,000	0	500,000
	租税公課	0	669,050	669,050	0	669,050
	保守料	0	101,200	101,200	0	101,200
	涉外費	175,000	103,753	278,753	0	278,753
	諸会費	0	62,400	62,400	0	62,400
	慶弔費	40,374	0	40,374	0	40,374
	就労支援事業費用	0	22,945,621	22,945,621	0	22,945,621
	就労支援事業販売原価	0	22,945,621	22,945,621	0	22,945,621
	当期就労支援事業製造原価	0	22,945,621	22,945,621	0	22,945,621
	減価償却費	0	6,192,085	6,192,085	0	6,192,085
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	916,314	916,314	0	916,314
	サービス活動費用計(2)	5,727,562	88,765,003	94,492,565	0	94,492,565
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,470,012	12,467,530	6,997,518	0	6,997,518
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	63	463	526	0	526
	その他のサービス活動外収益	382,590	1,495,340	1,877,930	0	1,877,930
	利用者等外給食収益	0	655,400	655,400	0	655,400
	雑収益	382,590	839,940	1,222,530	0	1,222,530
	雑収益	382,590	839,940	1,222,530	0	1,222,530
	サービス活動外収益計(4)	382,653	1,495,803	1,878,456	0	1,878,456
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	382,653	1,495,803	1,878,456	0	1,878,456
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,087,359	13,963,333	8,875,974	0	8,875,974

別紙3( )

積立金・積立資産明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 就労支援事業

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
工賃変動積立金	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
設備等整備積立金	4,000,000	1,000,000	0	5,000,000	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	4,000,000	1,000,000	0	5,000,000	

(注)

- 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
- 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

別紙3( )

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 就労支援事業

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
就労継続支援施設ルピナスB型	法人本部	前期末支払資金残高	2,500,000	経常経費
法人本部	就労継続支援施設ルピナスB型	寄附金収入	274,550	材料費

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

別紙3( )

サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 就労支援事業

(単位:円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
該当なし			
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

別紙3( )

サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人ルピナス会

拠点区分：就労支援事業

（単位：円）

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
該当なし			
合計		0	

（注）拠点区分資金収支明細書（別紙3（ ））を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

就労支援事業別事業活動明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日  
 社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会  
 拠点区分 就労支援事業

(単位:円)

勘定科目		金額
収益	就労支援事業収益	21,508,493
	就労支援事業活動収益計	21,508,493
費用	就労支援事業販売原価	
	期首製品(商品)棚卸高	0
	当期就労支援事業製造原価	22,945,621
	当期就労支援事業仕入高	0
	合計	22,945,621
	期末製品(商品)棚卸高	0
	差引	22,945,621
	就労支援事業販管費	0
	就労支援事業活動費用計	22,945,621
	就労支援事業活動増減差額	1,437,128

別紙3( )

就労支援事業製造原価明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日  
社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会  
拠点区分 就労支援事業

(単位:円)

勘定科目	金額
材料費	
1. 期首材料棚卸高	480,525
2. 当期材料仕入高	5,268,713
計	5,749,238
3. 期末材料棚卸高	802,837
当期材料費	4,946,401
労務費	
1. 利用者工賃	17,014,230
当期労務費	17,014,230
外注加工費	0
当期外注加工費	0
経費	
1. 消耗品費	698,650
2. 燃料費	286,340
当期経費	984,990
当期就労支援事業製造総費用	22,945,621
期首仕掛品棚卸高	0
合計	22,945,621
期末仕掛品棚卸高	0
当期就労支援事業製造原価	22,945,621

別紙3( )

就労支援事業販管費明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日  
社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会  
拠点区分 就労支援事業

(単位:円)

勘定科目	金額
該当なし	

## 計算書類に対する注記（共同生活援助事業拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

・建物	- 定額法
・平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物	- 定額法
・上記以外	- 定率法

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、中小企業退職金共済制度によっている。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 共同生活援助事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（ ））

ア 玄米もちくんの家

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（ ））

ア 玄米もちくんの家

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	14,349,230	0	1,575,960	12,773,270
合 計	14,349,230	0	1,575,960	12,773,270

## 6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	34,260,000	21,486,730	12,773,270
小計	34,260,000	21,486,730	12,773,270
その他の固定資産			
建物附属設備	971,840	327,414	644,426
器具及び備品	958,980	719,440	239,540
小計	1,930,820	1,046,854	883,966
合計	36,190,820	22,533,584	13,657,236

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名　社会福祉法人 ルピナス会

## 拠点区分 共同生活援助事業

(自)令和3年4月1日 (至)令和4年3月31日

(単位:円)

(注)1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 共同生活援助事業

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
該当なし		( )		( )	0	
		( )		( )	0	
		( )		( )	0	
計	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 共同生活援助事業拠点区分 資金収支明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分 玄米もちくんの 家	合計	内部取引消去	拠点区分合計
事業活動による 収支	収入	障害福祉サービス等事業収入	6,666,843	6,666,843	0 6,666,843
		自立支援給付費収入	5,080,910	5,080,910	0 5,080,910
		訓練等給付費収入	5,080,910	5,080,910	0 5,080,910
		利用者負担金収入	1,459,390	1,459,390	0 1,459,390
		その他の事業収入	126,543	126,543	0 126,543
		その他の事業収入	126,543	126,543	0 126,543
		受取利息配当金収入	118	118	0 118
	事業活動収入計 (1)		6,666,961	6,666,961	0 6,666,961
	支出	人件費支出	7,279,439	7,279,439	0 7,279,439
		職員給料支出	4,636,642	4,636,642	0 4,636,642
		職員賞与支出	1,218,666	1,218,666	0 1,218,666
		非常勤職員給与支出	656,137	656,137	0 656,137
		非常勤職員賞与支出	5,850	5,850	0 5,850
		法定福利費支出	762,144	762,144	0 762,144
		事業費支出	1,276,161	1,276,161	0 1,276,161
		給食費支出	686,496	686,496	0 686,496
		教養娛樂費支出	75,400	75,400	0 75,400
		水道光熱費支出	357,764	357,764	0 357,764
		燃料費支出	136,701	136,701	0 136,701
		消耗器具備品費支出	19,800	19,800	0 19,800
		事務費支出	335,403	335,403	0 335,403
		福利厚生費支出	16,145	16,145	0 16,145
		旅費交通費支出	10,000	10,000	0 10,000
		事務消耗品費支出	18,098	18,098	0 18,098
		修繕費支出	30,968	30,968	0 30,968
		業務委託費支出	139,730	139,730	0 139,730
		手数料支出	462	462	0 462
		土地・建物賃借料支出	120,000	120,000	0 120,000
	事業活動支出計 (2)		8,891,003	8,891,003	0 8,891,003
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		2,224,042	2,224,042	0 2,224,042
施設整備等による 収支	収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0 0
		固定資産取得支出	365,780	365,780	0 365,780
	支出	建物附属設備取得支出	245,000	245,000	0 245,000
		器具及び備品取得支出	120,780	120,780	0 120,780
		その他の施設整備等による支出	127,000	127,000	0 127,000
		施設・設備等にかかる修繕費支出	127,000	127,000	0 127,000
	施設整備等支出計 (5)		492,780	492,780	0 492,780
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		492,780	492,780	0 492,780
その他の活動による 収支	収入	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0 4,000,000
		その他の活動収入計 (7)	4,000,000	4,000,000	0 4,000,000
	支出	拠点区分間繰入金支出	300,000	300,000	0 300,000
		その他の活動支出計 (8)	300,000	300,000	0 300,000
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	3,700,000	3,700,000	0 3,700,000
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		983,178	983,178	0	983,178

前期末支払資金残高 (11)	10,490,572	10,490,572	0	10,490,572
当期末支払資金残高 (10)+(11)	11,473,750	11,473,750	0	11,473,750

## 共同生活援助事業拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ルピナス会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分 玄米もちくんの 家	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収益	障害福祉サービス等事業収益	6,666,843	6,666,843	0	6,666,843
	自立支援給付費収益	5,080,910	5,080,910	0	5,080,910
	訓練等給付費収益	5,080,910	5,080,910	0	5,080,910
	利用者負担金収益	1,459,390	1,459,390	0	1,459,390
	その他の事業収益	126,543	126,543	0	126,543
	その他の事業収益	126,543	126,543	0	126,543
	サービス活動収益計(1)	6,666,843	6,666,843	0	6,666,843
	人件費	7,279,439	7,279,439	0	7,279,439
	職員給料	4,636,642	4,636,642	0	4,636,642
	職員賞与	1,218,666	1,218,666	0	1,218,666
サービス活動増減の部	非常勤職員給与	656,137	656,137	0	656,137
	非常勤職員賞与	5,850	5,850	0	5,850
	法定福利費	762,144	762,144	0	762,144
	事業費	1,428,479	1,428,479	0	1,428,479
	給食費	686,496	686,496	0	686,496
	教養娛樂費	75,400	75,400	0	75,400
	水道光熱費	357,764	357,764	0	357,764
	燃料費	136,701	136,701	0	136,701
	消耗器具備品費	19,800	19,800	0	19,800
	保険料	152,318	152,318	0	152,318
費用	事務費	335,403	335,403	0	335,403
	福利厚生費	16,145	16,145	0	16,145
	旅費交通費	10,000	10,000	0	10,000
	事務消耗品費	18,098	18,098	0	18,098
	修繕費	30,968	30,968	0	30,968
	業務委託費	139,730	139,730	0	139,730
	手数料	462	462	0	462
	土地・建物賃借料	120,000	120,000	0	120,000
	減価償却費	1,743,354	1,743,354	0	1,743,354
	その他の費用	127,000	127,000	0	127,000
サービス活動増減の部	施設・設備等にかかる修繕費支出	127,000	127,000	0	127,000
	サービス活動費用計(2)	10,913,675	10,913,675	0	10,913,675
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,246,832	4,246,832	0	4,246,832
収益	受取利息配当金収益	118	118	0	118
	サービス活動外収益計(4)	118	118	0	118
費用					
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	118	118	0	118
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,246,714	4,246,714	0	4,246,714

別紙3( )

積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 共同生活援助事業

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
該当なし				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
該当なし				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(注)

- 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
- 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

別紙3( )

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 : 社会福祉法人ルピナス会

拠点区分 : 共同生活援助事業

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
該当なし				

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3( ))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

別紙3( )

サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

（自）令和3年4月1日 （至）令和4年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人ルピナス会

拠点区分：共同生活援助事業

（単位：円）

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
該当なし			
合計		0	

（注）拠点区分資金収支明細書（別紙3（ ））を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。