令和５年会計年度

独立監査人の監査報告書

自　令和　5 年 4 月 1 日

至　令和　6 年 3 月 31 日

社会福祉法人函館共愛会

独立監査人の監査報告書

令和6年5月31日

社会福祉法人函館共愛会
理事会御中

PwC Japan有限責任監査法人
東京事務所
指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　大橋佳之

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　市原順二

＜計算関係書類監査＞

監査意見

当監査法人は、社会福祉法第45条の28第2項第1号及び社会福祉法施行規則第2条の30第1項の規定に基づき、社会福祉法人函館共愛会の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年会計年度の計算関係書類（社会福祉法人会計基準第7条の2第1項第1号イに規定する法人単位貸借対照表、同項第2号イ（1）に規定する法人単位資金収支計算書、同号ロ（1）に規定する法人単位事業活動計算書及び社会福祉法人会計基準第29条第1項に規定する法人全体についての計算書類に対する注記並びにそれらに対応する附属明細書（社会福祉法人会計基準第30条第1項第1号から第3号まで及び第6号並びに第7号に規定する書類に限る。）の項目をいう。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算関係書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産、収支及び純資産の増減の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書、計算関係書類のうち監査意見の対象とされていない部分並びに、財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の計算関係書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算関係書類監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算関係書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 理事者が継続事業を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- 計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

＜財産目録に対する意見＞

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、社会福祉法第 45 条の 19 第 2 項及び社会福祉法施行規則第 2 条の 22 の規定に基づき、社会福祉法人函館共愛会の令和 6 年 3 月 31 日現在の令和 5 年会計年度の財産目録（社会福祉法人会計基準第 7 条の 2 第 1 項第 1 号イに規定する法人単位貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、全ての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠するとともに、法人単位貸借対照表と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以　上

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）令和5年4月1日　（至）令和6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	介護保険事業収入	1,355,130,000	1,352,137,034	2,992,966	
		老人福祉事業収入	218,534,000	216,401,491	2,132,509	
		保育事業収入	1,180,977,000	1,198,313,148	-17,336,148	
		医療事業収入	0	0	0	
		その他の事業収入	6,769,000	6,699,200	69,800	
		不動産賃貸業収入	8,204,000	8,206,931	-2,931	
		借入金利息補助金収入	0	0	0	
		経常経費寄附金収入	1,669,000	2,704,000	-1,035,000	
		受取利息配当金収入	42,000	77,658	-35,658	
		社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収入	0	0	0	
		その他の収入	7,835,000	8,348,999	-513,999	
		流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
		事業活動収入計（1）	2,779,160,000	2,792,888,461	-13,728,461	
	支出	人件費支出	1,917,416,000	1,908,923,105	8,492,895	
		事業費支出	405,195,000	389,526,923	15,668,077	
		事務費支出	241,342,000	229,483,670	11,858,330	
		利用者負担軽減額	3,774,000	3,770,585	3,415	
		支払利息支出	7,113,000	7,109,225	3,775	
		社会福祉連携推進業務借入金支払利息支出	0	0	0	
		その他の支出	0	0	0	
		流動資産評価損等による資金減少額	1,755,000	1,754,330	670	
		事業活動支出計（2）	2,576,595,000	2,540,567,838	36,027,162	
	事業活動資金収支差額（3）＝（1）－（2）		202,565,000	252,320,623	-49,755,623	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	26,227,000	26,187,000	40,000	
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		社会福祉連携推進業務設備資金借入金収入	0	0	0	
		固定資産売却収入	0	0	0	
		その他の施設整備等による収入	0	0	0	
		施設整備等収入計（4）	26,227,000	26,187,000	40,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	103,138,000	103,138,000	0	
		社会福祉連携推進業務設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		固定資産取得支出	157,488,000	157,315,082	172,918	
		固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	597,000	597,000	0	
		その他の施設整備等による支出	0	0	0	
		施設整備等支出計（5）	261,223,000	261,050,082	172,918	
	施設整備等資金収支差額（6）＝（4）－（5）		-234,996,000	-234,863,082	-132,918	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
		長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		長期貸付金回収収入	2,856,000	2,856,000	0	
		社会福祉連携推進業務長期貸付金回収収入	0	0	0	
		投資有価証券売却収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	169,907,000	167,384,315	2,522,685	
		その他の活動による収入	0	0	0	
		その他の活動収入計（7）	172,763,000	170,240,315	2,522,685	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		長期貸付金支出	2,160,000	2,160,000	0	
		社会福祉連携推進業務長期貸付金支出	0	0	0	
		投資有価証券取得支出	0	0	0	
		積立資産支出	119,847,000	119,532,095	314,905	
		その他の活動による支出	423,000	412,777	10,223	
		その他の活動支出計（8）	122,430,000	122,104,872	325,128	
	その他の活動資金収支差額（9）＝（7）－（8）		50,333,000	48,135,443	2,197,557	
予備費支出（１０）			14,410,000	0	11,696,000	
			-2,714,000	0	0	
当期資金収支差額合計（１１）＝（3）＋（6）＋（9）－（１０）			6,206,000	65,592,984	-59,386,984	
前期末支払資金残高（１２）			1,229,774,000	1,229,769,438	4,562	
当期末支払資金残高（１１）＋（１２）			1,235,980,000	1,295,362,422	-59,382,422	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

（自）令和5年4月1日　（至）令和6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	介護保険事業収益	1,352,137,034	1,305,143,319	46,993,715
		老人福祉事業収益	216,401,491	222,254,716	-5,853,225
		保育事業収益	1,198,313,148	1,234,333,035	-36,019,887
		医療事業収益	0	0	0
		その他の事業収益	6,699,200	21,880,000	-15,180,800
		不動産賃貸業収益	8,206,931	8,264,540	-57,609
		経常経費寄附金収益	2,704,000	1,625,000	1,079,000
		その他の収益	0	0	0
		サービス活動収益計（１）	2,784,461,804	2,793,500,610	-9,038,806
	費用	人件費	1,906,609,060	1,944,415,974	-37,806,914
		事業費	389,526,923	409,010,863	-19,483,940
		事務費	229,483,670	247,989,064	-18,505,394
		利用者負担軽減額	3,770,585	3,780,405	-9,820
		減価償却費	210,233,970	209,420,035	813,935
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-114,167,543	-116,473,207	2,305,664
		貸倒損失額	0	0	0
		貸倒引当金繰入	0	0	0
		徴収不能額	1,754,330	441,170	1,313,160
		徴収不能引当金繰入	1,192,481	2,972,344	-1,779,863
		その他の費用	0	0	0
		サービス活動費用計（２）	2,628,403,476	2,701,556,648	-73,153,172
	サービス活動増減差額（３）＝（１）－（２）		156,058,328	91,943,962	64,114,366
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	0	0
		受取利息配当金収益	77,658	78,805	-1,147
		社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収益	0	0	0
		有価証券評価益	0	0	0
		有価証券売却益	0	0	0
		投資有価証券評価益	0	0	0
		投資有価証券売却益	0	0	0
		その他のサービス活動外収益	8,348,999	8,168,364	180,635
		サービス活動外収益計（４）	8,426,657	8,247,169	179,488
	費用	支払利息	7,109,225	8,518,002	-1,408,777
		社会福祉連携推進業務借入金支払利息	0	0	0
		有価証券評価損	0	0	0
		有価証券売却損	0	0	0
		投資有価証券評価損	0	0	0
		投資有価証券売却損	0	0	0
		その他のサービス活動外費用	2,777	2,131	646
		サービス活動外費用計（５）	7,112,002	8,520,133	-1,408,131
	サービス活動外増減差額（６）＝（４）－（５）		1,314,655	-272,964	1,587,619
経常増減差額（７）＝（３）＋（６）			157,372,983	91,670,998	65,701,985
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	26,187,000	21,670,000	4,517,000
		施設整備等寄附金収益	0	0	0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
		固定資産受贈額	0	0	0
		固定資産売却益	0	4,830,519	-4,830,519
		サービス区分間繰入金収益	0	0	0
		その他の特別収益	2,972,344	977,701	1,994,643
		特別収益計（８）	29,159,344	27,478,220	1,681,124
	費用	基本金組入額	0	0	0
		資産評価損	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	0	78,147,254	-78,147,254
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	-1,566,818	1,566,818
		国庫補助金等特別積立金積立額	26,187,000	21,479,000	4,708,000
		災害損失	0	0	0
		サービス区分間繰入金費用	0	0	0
		その他の特別損失	410,000	0	410,000
		特別費用計（９）	26,597,000	98,059,436	-71,462,436
	特別増減差額（１０）＝（８）－（９）		2,562,344	-70,581,216	73,143,560
当期活動増減差額（１１）＝（７）＋（１０）			159,935,327	21,089,782	138,845,545
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（１２）		2,371,285,110	2,566,521,328	-195,236,218
	当期末繰越活動増減差額（１３）＝（１１）＋（１２）		2,531,220,437	2,587,611,110	-56,390,673
	基本金取崩額（１４）		0	21,190,000	-21,190,000
	その他の積立金取崩額（１５）		148,810,000	29,225,000	119,585,000
	その他の積立金積立額（１６）		98,000,000	266,741,000	-168,741,000
	次期繰越活動増減差額（１７）＝（１３）＋（１４）＋（１５）－（１６）		2,582,030,437	2,371,285,110	210,745,327

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

法人単位貸借対照表

令和6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	1,486,969,051	1,385,063,568	101,905,483	流動負債	366,887,034	336,119,932	30,767,102
現金預金	1,157,081,168	1,054,016,860	103,064,308	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	166,585,250	153,045,507	13,539,743
事業未収金	272,720,393	277,124,642	-4,404,249	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金	0	0	0
未収補助金	48,589,378	47,306,258	1,283,120	１年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金	0	0	0
未収収益	3,066,185	4,533,755	-1,467,570	１年以内返済予定設備資金借入金	103,138,000	103,138,000	0
受取手形	0	0	0	１年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	１年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	１年以内返済予定リース債務	597,000	597,000	0
診療・療養費等材料	0	0	0	１年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	１年以内支払予定長期未払金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	未払費用	0	0	0
仕掛品	0	0	0	預り金	21,808,885	2,290,392	19,518,493
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	352,098	38,707	313,391	前受収益	756,975	674,575	82,400
前払金	1,022,631	729,051	293,580	仮受金	0	0	0
前払費用	1,681,679	1,850,639	-168,960	賞与引当金	74,000,924	76,374,458	-2,373,534
１年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金	0	0	0	未払法人税等	0	0	0
１年以内回収予定長期貸付金	3,648,000	2,256,000	1,392,000	繰延税金負債	0	0	0
社会福祉連携推進業務短期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	資産除去債務（一年以内）	0	0	0
仮払金	0	180,000	-180,000				
その他の流動資産	0	0	0				
貸倒引当金	0	0	0				
徴収不能引当金	-1,192,481	-2,972,344	1,779,863				
仮払消費税	0	0	0				
固定資産	6,949,444,110	7,052,427,961	-102,983,851	固定負債	520,575,008	624,375,262	-103,800,254
基本財産	3,590,359,065	3,645,146,833	-54,787,768	社会福祉連携推進業務設備資金借入金	0	0	0
土地	685,565,853	563,205,853	122,360,000	設備資金借入金	280,221,000	383,359,000	-103,138,000
建物	2,787,652,728	2,923,803,583	-136,150,855	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金	0	0	0
建物附属設備	117,140,484	158,137,397	-40,996,913	長期運営資金借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	リース債務	1,791,000	2,388,000	-597,000
投資有価証券	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	3,359,085,045	3,407,281,128	-48,196,083	退職給付引当金	230,261,415	227,531,035	2,730,380
土地	258,845,408	258,845,408	0	長期未払金	0	0	0
建物	37,346,808	37,999,563	-652,755	長期預り金	0	0	0
構築物	58,638,938	64,769,467	-6,130,529	その他の固定負債	7,383,264	7,280,607	102,657
機械及び装置	33,460,293	37,085,242	-3,624,949	役員等退任慰労金引当金	918,329	3,816,620	-2,898,291
車輌運搬具	2,660,087	3,739,459	-1,079,372	負債の部合計	887,462,042	960,495,194	-73,033,152
器具及び備品	41,261,296	38,081,155	3,180,141	純資産の部			
建設仮勘定	11,498,000	0	11,498,000	基本金	664,069,061	664,069,061	0
有形リース資産	2,388,000	2,985,000	-597,000	第一号基本金	452,143,161	452,143,161	0
権利	149,968	149,968	0	第二号基本金	0	0	0
ソフトウェア	302,344	515,488	-213,144	第三号基本金	211,925,900	211,925,900	0
無形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,625,908,400	1,713,888,943	-87,980,543
投資有価証券	0	0	0	施設整備費補助積立金	1,496,760,003	1,589,556,243	-92,796,240
社会福祉連携推進業務長期貸付金	0	0	0	借入元金償還補助積立金	129,148,397	124,332,700	4,815,697
長期貸付金	5,136,000	7,224,000	-2,088,000	その他の積立金	2,676,943,221	2,727,753,221	-50,810,000
退職給付引当資産	230,261,415	227,531,035	2,730,380	人件費積立金	333,383,813	336,383,813	-3,000,000
長期預り金積立資産	0	0	0	修繕費積立金	182,349,000	185,049,000	-2,700,000
人件費積立資産	333,383,813	336,383,813	-3,000,000	備品購入積立金	191,222,808	190,222,808	1,000,000
修繕費積立資産	182,349,000	185,049,000	-2,700,000	施設整備積立金	1,969,987,600	2,016,097,600	-46,110,000
備品購入積立資産	191,222,808	190,222,808	1,000,000	次期繰越活動増減差額	2,582,030,437	2,371,285,110	210,745,327
施設整備積立資産	1,969,987,600	2,016,097,600	-46,110,000	（うち当期活動増減差額）	159,935,327	21,089,782	138,845,545
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	193,267	602,122	-408,855				
償却備品	0	0	0				
貸倒引当金	0	0	0	純資産の部合計	7,548,951,119	7,476,996,335	71,954,784
資産の部合計	8,436,413,161	8,437,491,529	-1,078,368	負債及び純資産の部合計	8,436,413,161	8,437,491,529	-1,078,368

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法
・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・建物並びに建物附属設備、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、その他の固定資産－定額法
・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
(3)引当金の計上基準
・賞与引当金
翌年度に支払われる賞与の金額のうち、当年度に負担すべき見積額を賞与引当金として計上している。
・徴収不能引当金
収益事業に係る金銭債権のうち徴収不能のおそれがあるものは，当該徴収不能の見込額を徴収不能引当金として計上している。
・役員等退任慰労金引当金
役員報酬規程に基づく，役員退任慰労金の当該会計年度末負担額を役員等退任慰労金引当金として計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

・独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度
・北海道民間施設共済会の実施する退職共済事業制度

3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分，サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
(1)法人全体の財務諸表(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)事業区分別内訳表(会計基準省令 第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
(3)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)
(4)収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)
(5)各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 社会福祉法人函館共愛会本部拠点(社会福祉事業)
イ 函館共愛会愛泉寮拠点(社会福祉事業)
「介護老人福祉施設　愛泉寮」
「短期入所生活介護　愛泉寮」
ウ みなみかやべ荘拠点 (社会福祉事業)
「介護老人福祉施設　みなみかやべ荘」
「通所介護事業所　　みなみかやべ荘」
エ 知内しおさい園拠点 (社会福祉事業)
「介護老人福祉施設　知内しおさい園」
「通所介護事業所　　知内しおさい園」
「短期入所生活介護事業所　知内しおさい園」
「居宅介護支援事業所　　知内しおさい園」
「在宅介護支援センター　　知内しおさい園」
オ 知内しおさい園　ケアハウス花あかり拠点(社会福祉事業)
カ 養護老人ホームまろにえ拠点(社会福祉事業)
「養護老人ホームまろにえ」
「一般特定まろにえ」
キ 駒止認定こども園拠点(社会福祉事業)
ク 亀田認定こども園拠点(社会福祉事業)
ケ はまなす認定こども園拠点(社会福祉事業)
コ はこだて元町認定こども園拠点(社会福祉事業)
サ 中央認定こども園拠点(社会福祉事業)
シ ゆりかご認定こども園拠点(社会福祉事業)
ス 駒場認定こども園拠点(社会福祉事業)
セ つくし認定こども園拠点(社会福祉事業)
ソ 鍛治さくら認定こども園拠点(社会福祉事業)
タ 赤川認定こども園拠点(社会福祉事業)
チ 南かやべ認定こども園拠点(社会福祉事業)
ツ 不動産賃貸業拠点(収益事業)

4. 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	563,205,853	122,360,000	0	685,565,853
建物	2,923,803,583	0	136,150,855	2,787,652,728
建物附属設備	158,137,397	0	40,996,913	117,140,484
合計	3,645,146,833	122,360,000	177,147,768	3,590,359,065

計算書類に対する注記

5. 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

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地(基本財産)	145,148,000	円
建物(基本財産)	1,825,506,603	円
建物附属設備(基本財産)	51,188,699	円
建物(その他の固定資産)	980,012	円
計	2,022,823,314	円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

1年以内返済予定設備資金借入金	103,138,000	円
(独)福祉医療機構	252,245,000	円
(株)みちのく銀行	27,976,000	円
計	383,359,000	円

7. 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
土地(基本財産)	685,565,853	0	685,565,853
建物(基本財産)	5,765,275,933	2,977,623,205	2,787,652,728
建物附属設備(基本財産)	1,064,499,007	947,358,523	117,140,484
土地(その他の固定資産)	258,845,408	0	258,845,408
建物(その他の固定資産)	170,855,442	133,508,634	37,346,808
構築物(その他の固定資産)	215,463,521	156,824,583	58,638,938
機械及び装置(その他の固定資産)	92,820,780	59,360,487	33,460,293
車輌運搬具(その他の固定資産)	63,597,078	60,936,991	2,660,087
器具及び備品(その他の固定資産)	492,750,475	451,489,179	41,261,296
建設仮勘定(その他の固定資産)	11,498,000	0	11,498,000
有形リース資産(その他の固定資産)	7,672,000	5,284,000	2,388,000
その他の固定資産(その他の固定資産)	10,758,743	10,565,476	193,267
合計	8,839,602,240	4,802,951,078	4,036,651,162

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

該当なし

13. 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

収益事業の土地賃貸事業における賃料の回収不能額分として未収収益より1,754,330円を徴収不能額として計上した。

別紙3(①)

法人名	社会福祉法人　函館共愛会
施設名	社会福祉法人　函館共愛会
会計単位名	社会福祉法人　函館共愛会

借入金明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）　（単位:円）

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	株式会社みちのく銀行	はこだて元町認定こど	35,992,000		4,008,000	31,984,000 (4,008,000)		0.300	102,278		R14/03/20	はこだて元町認定こども園 地域型保育			
	独立行政法人福祉医療機構	ゆりかご認定こども園	5,920,000		2,960,000	2,960,000 (2,960,000)	680,000	1.700	41,255		R06/05/10	設備整備資金	土地及び建物	函館市中島町129番地37	90,426,512
	独立行政法人福祉医療機構	愛泉寮	192,930,000		64,310,000	128,620,000 (64,310,000)	4,665,000	1.750	3,376,274		R08/03/10	設置・設備資金	土地及び建物	函館市中島町84番地1ほか	1,107,371,017
	独立行政法人福祉医療機構	鍛治さくら認定こども	14,280,000		2,380,000	11,900,000 (2,380,000)	1,190,000	1.700	225,900		R10/11/10	設置・整備資金	建物	函館市鍛治一丁目1番地13	117,955,850
	独立行政法人福祉医療機構	まろにえ	165,880,000		22,880,000	143,000,000 (22,880,000)	11,440,000	1.650	2,595,450		R12/05/30	建築資金	建物	函館市西旭岡町三丁目239番地2	407,226,148
	独立行政法人福祉医療機構	赤川認定こども園	28,783,000		3,228,000	25,555,000 (3,228,000)	1,614,000	1.300	368,592		R14/02/10	建築資金	建物	函館市赤川町161番地2	110,341,101
	独立行政法人福祉医療機構	南かやべ認定こども園	42,712,000		3,372,000	39,340,000 (3,372,000)	1,515,000	0.900	391,076		R17/11/10	設備整備資金	建物	函館市川汲町1601番地1	189,502,686
	設備資金借入金計		486,497,000		103,138,000	383,359,000 (103,138,000)	21,104,000		7,100,825						2,022,823,314
合計			486,497,000		103,138,000	383,359,000 (103,138,000)	21,104,000		7,100,825						2,022,823,314

別紙3(②)

法人名	社会福祉法人　函館共愛会
施設名	社会福祉法人　函館共愛会
会計単位名	社会福祉法人　函館共愛会

寄附金収益明細書

（自 令和 5年 4月 1日　至 令和 6年 3月31日）

（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					
					社会福祉法人　函館共愛会本部会計	愛泉寮	みなみかやべ荘	知内しおさい園	知内しおさい園　ケアハウス花あかり	まろにえ
利用者の家族	経常	11	2,649,000	0	0	100,000	2,129,000	0	200,000	220,000
その他		2	55,000	0	0	55,000	0	0	0	0
合計		13	2,704,000	0	0	155,000	2,129,000	0	200,000	220,000

寄附者の属性	区分	寄附金額の拠点区分ごとの内訳								
		亀田認定こども園会計	はまなす認定こども園会計	はこだて元町認定こども園会計	中央認定こども園会計	ゆりかご認定こども園会計	駒場認定こども園会計	つくし認定こども園会計	鍛冶さくら認定こども園会計	赤川認定こども園会計
利用者の家族	経常	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他		0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		0	0	0	0	0	0	0	0	0

寄附者の属性	区分	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
		南かやべ認定こども園会計	不動産賃貸業
利用者の家族	経常	0	0
その他		0	0
合計		0	0

別紙3(③)

法人名	社会福祉法人　函館共愛会
施設名	社会福祉法人　函館共愛会
会計単位名	社会福祉法人　函館共愛会

補助金事業等収益明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）

（単位:円）

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	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
							社会福祉法人 函館共愛会社会福祉事業	社会福祉法人 函館共愛会収益事業	
函館市	社会福祉施設整備事業補助金	施設	47,000	0	47,000	47,000	47,000	0	
函館市	社会福祉施設整備事業補助金		57,000	0	57,000	57,000	57,000	0	
函館市	社会福祉施設整備事業補助金		97,000	0	97,000	97,000	97,000	0	
渡島総合振興局	防水板補助金		516,000	0	516,000	516,000	516,000	0	
渡島総合振興局	防水板補助金		533,000	0	533,000	533,000	533,000	0	
知内町	防水板補助金		86,000	0	86,000	86,000	86,000	0	
知内町	防水板補助金		88,000	0	88,000	88,000	88,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
北海道	子育て支援対策事業補助金		358,000	0	358,000	358,000	358,000	0	
渡島総合振興局	介護ロボット補助金		79,000	0	79,000	79,000	79,000	0	
施設小計			5,083,000	0	5,083,000	5,083,000	5,083,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金	償還	1,190,000	0	1,190,000	1,190,000	1,190,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金		1,515,000	0	1,515,000	1,515,000	1,515,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金		1,614,000	0	1,614,000	1,614,000	1,614,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金		11,440,000	0	11,440,000	11,440,000	11,440,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金		680,000	0	680,000	680,000	680,000	0	
函館市	社会福祉施設等整備費補助金		4,665,000	0	4,665,000	4,665,000	4,665,000	0	
償還小計			21,104,000	0	21,104,000	21,104,000	21,104,000	0	
北海道	介護職員処遇改善支援補助金	介護事業	767,110	0	767,110	0	767,110	0	
北海道	介護職員処遇改善支援補助金		259,280	0	259,280	0	259,280	0	
北海道	介護職員処遇改善支援補助金		159,684	0	159,684	0	159,684	0	
北海道	物価高騰対策支援金		1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000	0	
北海道	食材料費支援金		768,000	0	768,000	0	768,000	0	
函館市	継続支援事業費補助金		127,000	0	127,000	0	127,000	0	
介護事業小計			3,281,074	0	3,281,074	0	3,281,074	0	

補助金事業等収益明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）

（単位:円）

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	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
							社会福祉法人 函館共愛会社会福祉事業	社会福祉法人 函館共愛会収益事業	
北海道	運営補助金	老人事業	1,700,000	2,021,959	3,721,959	0	3,721,959	0	
北海道	運営補助金		1,700,000	1,769,284	3,469,284	0	3,469,284	0	
北海道	運営補助金		2,000,000	1,797,628	3,797,628	0	3,797,628	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,800,493	3,600,493	0	3,600,493	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,706,825	3,506,825	0	3,506,825	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,618,051	3,418,051	0	3,418,051	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,843,320	3,643,320	0	3,643,320	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,882,391	3,682,391	0	3,682,391	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,828,842	3,628,842	0	3,628,842	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,852,864	3,652,864	0	3,652,864	0	
北海道	運営補助金		1,800,000	1,869,079	3,669,079	0	3,669,079	0	
北海道	運営補助金		711,211	1,906,258	2,617,469	0	2,617,469	0	
老人事業小計			20,511,211	21,896,994	42,408,205	0	42,408,205	0	0
函館市	土地賃借料	保育事業	657,804	0	657,804	0	657,804	0	
函館市	土地賃借料		268,764	0	268,764	0	268,764	0	
函館市	土地賃借料		145,200	0	145,200	0	145,200	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		366,000	0	366,000	0	366,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		573,000	0	573,000	0	573,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		863,000	0	863,000	0	863,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		865,000	0	865,000	0	865,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		332,000	0	332,000	0	332,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		482,000	0	482,000	0	482,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		492,000	0	492,000	0	492,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		565,000	0	565,000	0	565,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		582,000	0	582,000	0	582,000	0	
函館市	保育所等給食費原材料支援事業給付金		628,000	0	628,000	0	628,000	0	
函館市	物価高対策支援金		575,000	0	575,000	0	575,000	0	
北海道	物価高対策支援金		250,000	0	250,000	0	250,000	0	
北海道	物価高対策支援金		300,000	0	300,000	0	300,000	0	
北海道	物価高対策支援金		450,000	0	450,000	0	450,000	0	
函館市	物価高対策支援金		500,000	0	500,000	0	500,000	0	
北海道	物価高対策支援金		500,000	0	500,000	0	500,000	0	
北海道	物価高対策支援金		525,000	0	525,000	0	525,000	0	
北海道	物価高対策支援金		525,000	0	525,000	0	525,000	0	
北海道	物価高対策支援金		550,000	0	550,000	0	550,000	0	
北海道	物価高対策支援金		550,000	0	550,000	0	550,000	0	
函館市	質向上事業		142,100	0	142,100	0	142,100	0	

補助金事業等収益明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）

（単位:円）

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	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
							社会福祉法人 函館共愛会社会福祉事業	社会福祉法人 函館共愛会収益事業	
函館市	質向上事業		189,400	0	189,400	0	189,400	0	
函館市	質向上事業		426,300	0	426,300	0	426,300	0	
函館市	質向上事業		520,900	0	520,900	0	520,900	0	
函館市	質向上事業		1,278,500	0	1,278,500	0	1,278,500	0	
函館市	保育体制強化事業	保育事業	623,000	0	623,000	0	623,000	0	
函館市	保育体制強化事業		851,000	0	851,000	0	851,000	0	
函館市	保育体制強化事業		914,000	0	914,000	0	914,000	0	
函館市	保育体制強化事業		986,000	0	986,000	0	986,000	0	
函館市	保育体制強化事業		853,000	0	853,000	0	853,000	0	
函館市	保育体制強化事業		986,000	0	986,000	0	986,000	0	
函館市	保育体制強化事業		1,170,000	0	1,170,000	0	1,170,000	0	
函館市	保育体制強化事業		1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000	0	
函館市	延長保育事業		301,100	15,400	316,500	0	316,500	0	
函館市	延長保育事業		300,220	39,160	339,380	0	339,380	0	
函館市	延長保育事業		300,440	11,440	311,880	0	311,880	0	
函館市	延長保育事業		309,900	92,400	402,300	0	402,300	0	
函館市	延長保育事業		310,340	5,720	316,060	0	316,060	0	
函館市	延長保育事業		313,640	4,180	317,820	0	317,820	0	
函館市	延長保育事業		318,040	40,700	358,740	0	358,740	0	
函館市	延長保育事業		340,260	45,320	385,580	0	385,580	0	
函館市	延長保育事業		375,240	52,580	427,820	0	427,820	0	
函館市	預かり事業		1,436,750	149,710	1,586,460	0	1,586,460	0	
函館市	預かり事業		1,611,810	109,500	1,721,310	0	1,721,310	0	
函館市	預かり事業		1,817,750	184,390	2,002,140	0	2,002,140	0	
函館市	預かり事業		2,436,770	79,300	2,516,070	0	2,516,070	0	
函館市	預かり事業		2,803,070	176,350	2,979,420	0	2,979,420	0	
函館市	預かり事業		1,717,310	39,950	1,757,260	0	1,757,260	0	
函館市	預かり事業		1,934,000	9,750	1,943,750	0	1,943,750	0	
函館市	預かり事業		4,524,230	22,300	4,546,530	0	4,546,530	0	
函館市	預かり事業		7,186,560	248,650	7,435,210	0	7,435,210	0	
函館市	預かり事業		3,930,000	274,250	4,204,250	0	4,204,250	0	
北斗市	預かり事業		112,300	200	112,500	0	112,500	0	
北斗市	預かり事業		268,620	3,150	271,770	0	271,770	0	
保育事業小計			54,333,318	1,604,400	55,937,718	0	55,937,718	0	

補助金事業等収益明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）

（単位:円）

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	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
							社会福祉法人 函館共愛会社会福祉事業	社会福祉法人 函館共愛会収益事業	
北海道	物価高騰対策支援金	その他の事業	1,600,000	0	1,600,000	0	1,600,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		90,000	0	90,000	0	90,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		500,000	0	500,000	0	500,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		670,000	0	670,000	0	670,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		125,000	0	125,000	0	125,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		300,000	0	300,000	0	300,000	0	
北海道	物価高騰対策支援金		192,000	0	192,000	0	192,000	0	
北海道	医療・介護・障害施設等 食材料費支援金		1,024,000	0	1,024,000	0	1,024,000	0	
北海道	医療・介護・障害施設等 食材料費支援金		359,600	0	359,600	0	359,600	0	
北海道	医療・介護・障害施設等 食材料費支援金		483,800	0	483,800	0	483,800	0	
北海道	介護職員処遇改善支援補助金		292,800	0	292,800	0	292,800	0	
函館市	事業所等サービス継続支援金事業補助金		795,000	0	795,000	0	795,000	0	
函館市	事業所等サービス継続支援金事業補助金		267,000	0	267,000	0	267,000	0	
その他の事業小計			6,699,200	0	6,699,200	0	6,699,200	0	
合計			111,011,803	23,501,394	134,513,197	26,187,000	134,513,197	0	

別紙3(⑥)

法人名	社会福祉法人　函館共愛会
施設名	社会福祉法人　函館共愛会
会計単位名	社会福祉法人　函館共愛会

基本金明細書

（ 自 令和 5年 4月 1日　 至 令和 6年 3月31日 ）　　（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						
			社会福祉法人　函館共愛会本部会計	愛泉寮	みなみかやべ荘	知内しおさい園	知内しおさい園　ケアハウス花あかり	まろにえ	亀田認定こども園
前年度末残高		664,069,061	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0	0	17,147,000
	第一号基本金	452,143,161	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0	0	17,147,000
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	211,925,900	0	0	0	0	0	0	0
当期末残高		664,069,061	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0	0	17,147,000
	第一号基本金	452,143,161	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0	0	17,147,000
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	211,925,900	0	0	0	0	0	0	0

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		各拠点区分ごとの内訳						
		はまなす認定こども園会計	はこだて元町認定こども園会計	中央認定こども園会計	ゆりかご認定こども園会計	駒場認定こども園会計	つくし認定こども園会計	鍛治さくら認定こども園会計
前年度末残高		13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	0	89,540,000	0
	第一号基本金	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	0	89,540,000	0
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0	0	0	0
当期末残高		13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	0	89,540,000	0
	第一号基本金	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	0	89,540,000	0
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0	0	0	0

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		各拠点区分ごとの内訳		
		赤川認定こども園会計	南かやべ認定こども園会計	不動産賃貸業
前年度末残高		0	0	211,925,900
	第一号基本金	0	0	0
	第二号基本金	0	0	0
	第三号基本金	0	0	211,925,900
当期末残高		0	0	211,925,900
	第一号基本金	0	0	0
	第二号基本金	0	0	0
	第三号基本金	0	0	211,925,900

別紙3(⑦)

法人名	社会福祉法人　函館共愛会
施設名	社会福祉法人　函館共愛会
会計単位名	社会福祉法人　函館共愛会

国庫補助金等特別積立金明細書

（自 令和5年4月1日　至 令和6年3月31日）　（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		社会福祉法人　函館共愛会本部会計	愛泉寮	みなみかやべ荘	知内しおさい園
前期繰越額	0	0	0	1,713,888,943	0	324,202,961	35,977,703	286,818,780
当期積立額合計	0	26,187,000	0	26,187,000	0	4,665,000	0	681,000
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	0	0	0	114,167,543	0	15,635,269	6,883,782	25,581,156
当期取崩額合計	0	0	0	114,167,543	0	15,635,269	6,883,782	25,581,156
当期末残高	0	0	0	1,625,908,400	0	313,232,692	29,093,921	261,918,624

区分並びに積立て及び取崩しの事由	各拠点区分の内訳							
	知内しおさい園　ケアハウス花あかり	まろにえ	亀田認定こども園会計	はまなす認定こども園会計	はこだて元町認定こども園会計	中央認定こども園会計	ゆりかご認定こども園会計	駒場認定こども園会計
前期繰越額	236,637,785	271,657,317	2,732,533		197,497,320	15,092,905	37,713,987	5,614,462
当期積立額合計	621,000	11,440,000	358,000	405,000	455,000	358,000	1,038,000	358,000
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	14,758,855	29,179,304	552,471	9,889	4,456,744	1,545,582	1,407,292	782,645
当期取崩額合計	14,758,855	29,179,304	552,471	9,889	4,456,744	1,545,582	1,407,292	782,645
当期末残高	222,499,930	253,918,013	2,538,062	395,111	193,495,576	13,905,323	37,344,695	5,189,817

区分並びに積立て及び取崩しの事由	各拠点区分の内訳				
	つくし認定こども園会計	鍛治さくら認定こども園会計	赤川認定こども園会計	南かやべ認定こども園会計	不動産賃貸業
前期繰越額	2,504,957	70,158,820	81,581,523	145,697,890	0
当期積立額合計	358,000	1,605,000	1,972,000	1,873,000	0
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	126,390	2,452,394	5,274,160	5,521,610	0
当期取崩額合計	126,390	2,452,394	5,274,160	5,521,610	0
当期末残高	2,736,567	69,311,426	78,279,363	142,049,280	0

財　　産　　目　　録

令和6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
Ⅰ　資産の部						
1　流動資産						
現金預金						
預金	みちのく銀行函館営業部支店ほか		社会福祉事業及び収益事業運転資金とし			1,157,081,168
事業未収金	愛泉寮拠点ほか		令和6年　2・3月分 介護報酬 他			272,720,393
未収補助金	亀田認定こども園拠点ほか		函館市 一時預かり補助金 他			48,589,378
未収収益	不動産賃貸業拠点		賃料未収分			3,066,185
立替金	はまなす認定こども園拠点		職員社会保険料 精算分			352,098
前払金	愛泉寮拠点他		全国社会福祉協議会　令和6年度 しせつの損害保険料　他			1,022,631
前払費用	亀田認定こども園 他		令和6年度 園児 傷害保険料 他			1,681,679
１年以内回収予定長期貸付金	本部拠点		奨学生 奨学金 令和6年度回収分			3,648,000
徴収不能引当金	不動産賃貸業拠点		土地賃借賃料徴収不能引当分			-1,192,481
流動資産合計				0	0	1,486,969,051
2　固定資産						
（1）　基本財産						
土地	（本部会計拠点）函館市中島町83		法人本部事業所敷地			9,100,000
	（本部会計拠点）函館市宮前町37番1・3・4・5		亀田認定こども園事業用地			122,360,000
	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番1・2・3・4		第1・2種社会福祉事業である，函館共愛会愛泉寮　特別養護老人ホーム事業及び短期入所事業で使用している。			113,248,000
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番13		第1・2種社会福祉事業である，みなみかやべ荘　特別養護老人ホーム事業及びデイサービスセンター事業で使用している。			82,000,000
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内974・975・976番		第1・2種社会福祉事業である，知内しおさい園特別養護老人ホーム事業，デイサービスセンター事業、居宅介護事業及び短期入所事業で使用している。			45,465,277
	（亀田認定こども園拠点）函館市亀田町8番8・9，11番8・9		第2種社会福祉事業である，亀田認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			17,147,000
	（はまなす認定こども園拠点）函館市高盛町36番3		第2種社会福祉事業である，はまなす認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			13,147,000
	（はこだて元町認定こども園会計拠点）函館市弥生町1番4		第2種社会福祉事業である，はこだて元町認定こども園拠点　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			112,000,000
	（中央認定こども園拠点）函館市新川町13番1，14番1		第2種社会福祉事業である，中央認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			99,198,576
	（ゆりかご認定こども園拠点）函館市中島町129番37		第2種社会福祉事業である，ゆりかご認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			31,900,000
	（つくし認定こども園拠点）函館市榎本町77番5・6・7		第2種社会福祉事業である，つくし認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			40,000,000
	小計					685,565,853
建物	（本部会計拠点）函館市中島町83番地1	1982年度	本部事務所	50,000,000	49,999,999	1
	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2006年度	第1・2種社会福祉事業である，函館共愛会愛泉寮　特別養護老人ホーム事業及び短期入所事業で使用している。	1,669,683,750	696,771,864	972,911,886
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1986年度	第1・2種社会福祉事業である，みなみかやべ荘　特別養護老人ホーム事業及びデイサービス事業で使用している。	524,306,200	438,000,783	86,305,417
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内975・976・977・978番地	1993年度	第1・2種社会福祉事業の，知内しおさい園特別養護老人ホーム事業、デイサービスセンター事業、居宅介護事業、短期入所事業で	991,916,890	651,121,309	340,795,581
	（知内しおさい園ケアハウス花あかり拠点）上磯郡知内町字重内974・975・976番地	1999年度	第1種社会福祉事業である，知内しおさい園ケアハウス花あかり拠点で使用している。	574,989,877	329,513,425	245,476,452
	養護老人ホームまろにえ拠点）函館市西旭岡町三丁目239番地2	2010年度	第1・2種社会福祉事業である，養護老人ホームまろにえ拠点　養護老人ホーム事業，訪問介護事業で使用している。	613,865,000	224,776,900	389,088,100
	（亀田認定こども園拠点）函館市亀田町8番地8・9，11番地8・9	1975年度	第2種社会福祉事業である，亀田認定こども園　幼保連携認型定こども園事業で使用	76,500,000	73,439,999	3,060,001
	（はまなす認定こども園拠点）函館市高盛町36番地3	1975年度	第2種社会福祉事業である，はまなす認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。	71,200,000	65,503,999	5,696,001
	（はこだて元町認定こども園会計拠点）函館市弥生町1番地4	2021年度	社会福祉充実計画用財産，212,827,604円　第2種社会福祉事業である．はこだて元町認定こども園拠点用	222,623,016	9,795,412	212,827,604
	（中央認定こども園拠点）函館市新川町13番地1，14番地1	1983年度	第2種社会福祉事業である，中央認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用	127,580,000	98,535,180	29,044,820
	（ゆりかご認定こども園拠点）函館市中島町129番地37	2004年度	第2種社会福祉事業である，ゆりかご認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。	93,265,000	35,718,500	57,546,500
	（駒場認定こども園拠点）函館市駒場町25番地67	1981年度	第2種社会福祉事業である，駒場認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用	85,917,057	69,504,722	16,412,335
	（つくし認定こども園拠点）函館市榎本町77番地5・6	1985年度	第2種社会福祉事業である，つくし認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用	89,540,000	67,012,087	22,527,913
	（鍛治さくら認定こども園拠点）函館市鍛治一丁目1番地13・35	2009年度	第2種社会福祉事業である，鍛治さくら認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。	187,157,943	69,202,093	117,955,850
	（赤川認定こども園拠点）函館市赤川町161番地2	2012年度	第2種社会福祉事業である，赤川認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用	143,623,200	45,121,619	98,501,581
	（南かやべ認定こども園拠点）函館市川汲町1601番地1	2016年度	第2種社会福祉事業である，南かやべ認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。	243,108,000	53,605,314	189,502,686
	小計					2,787,652,728
建物附属設備	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2006年度	第１・２種社会福祉事業である，函館共愛会愛泉寮 特別養護老人ホーム事業及び短期入所事業で使用している。	502,556,250	481,345,119	21,211,131
	（知内しおさい園ケアハウス花あかり拠点）上磯郡知内町字重内974・	1999年度	第１種社会福祉事業である，知内しおさい園ケアハウス花あかり拠点 軽費老人ホーム事業で使用している。	101,636,233	101,636,230	3
	（養護老人ホームまろにえ拠点）函館市西旭岡町三丁目239番地2	2010年度	第１・２種社会福祉事業である，養護老人ホームまろにえ拠点 養護老人ホーム事業、訪問介護事業で使用している。	321,499,500	303,361,452	18,138,048
	（はこだて元町認定こども園会計拠点）函館市弥生町1番地4	2021年度	社会福祉充実計画用財産　65,951,782円　第2種社会福祉事業である，はこだて元町認定こども園拠点用	76,630,224	10,678,442	65,951,782
	（赤川認定こども園拠点）函館市赤川町161番地2	2012年度	第２種社会福祉事業である，赤川認定こども園 幼保連携型認定こども園事業で使用し	62,176,800	50,337,280	11,839,520
	小計					117,140,484
基本財産合計				6,829,774,940	3,924,981,728	3,590,359,065
（2）　その他の固定資産						
土地	（本部会計拠点）函館市谷地頭町20番2・4		本部拠点において管理している函館市谷地頭土地			20,124,000
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町18番9		第2種社会福祉事業である，はまなす認定こども園　幼保連携型認定こども園事業で使用している。			1,256,000
	（収益事業　不動産賃貸業拠点）函館市宇賀浦町1番4、10番1、11番2・3、12番1・5・7		収益事業　不動産賃貸業拠点で使用している。			237,465,408
	小計					258,845,408

財　　産　　目　　録

令和6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
建物	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2006年度	函館市焼物教室用窯棟	2,490,000	2,220,250	269,750
	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2014年度	第１・２種社会福祉事業用物品保管用物置	264,500	177,744	86,756
	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2018年度	第１・２種社会福祉事業用物品保管用物置	254,124	103,574	150,550
	（愛泉寮拠点）函館市中島町84番地1・2・3・4	2023年度	第１・２種社会福祉事業用屋上防水保護塗装工事分	990,000	57,750	932,250
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1988年度	第１・２種社会福祉事業用で使用している建物のスプリンクラー設備	24,590,000	24,589,999	1
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1986年度	第１・２種社会福祉事業用で使用している車両の車庫	4,905,000	4,904,999	1
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1985年度	職員用の社宅	20,000,000	19,999,998	2
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1998年度	第１・２種社会福祉事業用で使用している建物の内装工事分	5,407,500	3,161,296	2,246,204
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	2003年度	第１・２種社会福祉事業用で使用している建物内の介護職員詰所改修分	1,765,050	1,765,049	1
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	1993年度	第1・2種社会福祉事業用で使用している車両の車庫	5,459,000	5,022,279	436,721
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	2004年度	第１・２種社会福祉事業用でしょうしている建物内のトイレ部分	2,173,500	2,173,495	5
	（みなみかやべ荘拠点）函館市川汲町986番地13	2017年度	第１・２種社会福祉事業用で使用している建物の煙突工事分	2,484,000	1,151,127	1,332,873
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内975番地	1993年度	職員用の社宅	14,660,000	14,659,999	1
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内978番地	1993年度	第１・２社会福祉事業で使用している車両の車庫	8,000,000	7,519,998	480,002
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内978番地	1999年度	第１・２種社会福祉事業で使用している車両の車庫	7,103,634	5,474,682	1,628,952
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内975番地	1999年度	職員用社宅の改修分	6,588,878	5,929,991	658,887
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内974・975・976番地	1999年度	第１・２種社会福祉事業で使用している建物居室模様替え工事分	1,647,220	943,965	703,255
	（知内しおさい園拠点）上磯郡知内町字重内974・975・976番地	1999年度	第２種社会福祉事業で使用している建物の非常通報装置	527,100	527,099	1
	（亀田認定こども園拠点）函館市亀田町8番地8・9，11番地8・9	2009年度	第２種社会福祉事業で使用している建物のプール室増設分	4,800,000	4,799,999	1
	（はまなす認定こども園拠点）函館市高盛町36番地3	1996年度	第２種社会福祉事業で使用している建物の多目的室増設分	7,904,000	4,237,884	3,666,116
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の改修分	7,909,799	3,163,916	4,745,883
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の電気設備改修分	3,474,752	1,389,900	2,084,852
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の冷暖房設備改修分	4,663,445	1,865,376	2,798,069
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の空調設備改修分	587,880	235,152	352,728
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の給排水設備改修分	3,539,280	1,415,712	2,123,568
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物のガス設備改修分	664,778	265,908	398,870
	（はまなす認定こども園拠点）函館市千歳町15番地1	2020年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の厨房設備改修分	214,294	107,144	107,150
	（中央認定こども園拠点）函館市新川14番地1．13番地1	2008年度	第２種社会福祉事業で使用している建物のプール室増設分	3,870,000	3,869,999	1
	（中央認定こども園拠点）函館市新川14番地1．13番地1	2023年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の給排水設備改修分	159,500	5,343	154,157
	（ゆりかご認定こども園拠点）函館市中島町129番地37	2004年度	第２種社会福祉事業で使用している建物の追加工事分	1,869,000	888,988	980,012
	（駒場認定こども園拠点）函館市駒場町25番地67	1996年度	第２種社会福祉事業で使用している建物の多目的室増設分	8,775,600	4,705,204	4,070,396
	（つくし認定こども園拠点）函館市榎本町77番地5・6	1996年度	第２種社会福祉事業で使用している建物のプール室増設分	7,549,900	4,048,016	3,501,884
	（つくし認定こども園拠点）函館市榎本町77番地5・6	2021年度	第２種社会福祉事業で使用している建物の玄関フード部分	597,000	99,997	497,003
	（鍛治さくら認定こども園拠点）函館市鍛治一丁目 1番地13．1番地	2016年度	第２種社会福祉事業で使用している物品を収納する物置	458,244	250,733	207,511
	（鍛治さくら認定こども園拠点）函館市鍛治一丁目 1番地13・35	2023年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の冷暖房設備改修分	2,167,000	48,396	2,118,604
	（赤川認定こども園拠点）函館市赤川町161番地2	2017年度	第２種社会福祉事業で使用している物置	544,464	372,048	172,416
	（南かやべ認定こども園拠点）函館市川汲町1601番地1	2022年度	第２種社会福祉事業で使用しているトイレ増設分	495,000	53,625	441,375
	小計					37,346,808
構築物	みなみかやべ荘拠点ほか		第1・2種社会福祉事業で使用されている土地の外構工事等	175,359,105	153,185,589	22,173,516
	はこだて元町認定こども園		構築物（外構工事等） 36,465,422円 社会福祉充実計画用財産 第2種社会福祉	40,104,416	3,638,994	36,465,422
	小計					58,638,938
機械及び装置	みなみかやべ荘拠点ほか		第1・2種社会福祉事業で使用されている機械及び装置等	92,820,780	59,360,487	33,460,293
車輌運搬具	（愛泉寮拠点）ダイハツ ハイゼット		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	1,416,130	1,416,129	1
	（愛泉寮拠点）トヨタ ハイエース		第１・２社会福祉事業で使用している利用者送迎用車両	4,180,000	4,179,999	1
	（愛泉寮拠点）ダイハツ ムーヴ		第１・２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	1,680,000	1,679,999	1
	（愛泉寮拠点）ホンダ Ｎ－BOX		第１・２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	1,508,669	1,508,668	1
	（みなみかやべ荘拠点）トヨタ ヴィッツ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎及び職員業務使用分車輌	939,600	939,599	1
	（みなみかやべ荘拠点）トヨタ レジアスエース		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,900,000	3,899,999	1
	（みなみかやべ荘拠点）日産 キャラバンチェアキャブ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,858,260	3,858,259	1
	（みなみかやべ荘拠点）トヨタ ハイエース		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,491,500	3,491,499	1
	（知内しおさい園拠点）三菱ふそうローザ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	6,500,000	6,499,999	1
	（知内しおさい園拠点）トヨタ ハイエースウエルキャブ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,952,485	3,952,484	1
	（知内しおさい園拠点）トヨタ ハイエースウエルキャブ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	4,279,720	4,279,719	1
	（知内しおさい園拠点）ヤンマー タイヤショベル		第１・２種社会福祉事業で使用している敷地用除雪車輌	3,914,000	3,913,999	1
	（知内しおさい園拠点）シエンタウェルキャブ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	2,637,070	1,467,966	1,169,104
	（知内しおさい園ケアハウス拠点）ハイエースワゴンDX		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,194,913	1,703,952	1,490,961
	（養護老人ホームまろにえ拠点）トヨペット ハイエース		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	3,860,000	3,859,999	1
	（養護老人ホームまろにえ拠点）トヨタ ラクティス		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輌	1,534,250	1,534,249	1
	（養護老人ホームまろにえ拠点）ダイハツ アトレーワゴン		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用及び職員業務使用分車輌	1,533,211	1,533,210	1
	（養護老人ホームまろにえ拠点）ダイハツ ムーヴ		第１・２種社会福祉事業で使用している利用者送迎用及び職員業務使用分車輌	1,257,120	1,257,119	1
	（養護老人ホームまろにえ拠点）ヤンマー ホイールローダー		第１・２種社会福祉事業で使用している敷地用除雪車輌	3,170,337	3,170,336	1
	（はまなす認定こども園拠点）ダイハツ ハイゼットトラック		第２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	680,000	679,999	1

財　　産　　目　　録

令和6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
	（はこだて元町認定こども園拠点）ダイハツハイゼットトラック		第2種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	1,250,000	1,249,999	1
	（ゆりかご認定こども園拠点）トヨタカローラアクシオ		第２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	950,400	950,399	1
	（駒場認定こども園拠点）日産　ブルーバードシルフィ		第２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	2,160,000	2,159,999	1
	（赤川認定こども園拠点）ダイハツタントカスタム		第２種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輌	1,749,413	1,749,412	1
	小計					2,660,087
器具及び備品	愛泉寮拠点ほか		第１・２種社会福祉事業社会福祉事業用器具及び物品	490,662,273	450,744,325	39,917,948
	はこだて元町認定こども園拠点		器具及び備品 1,343,348円　社会福祉充実計画用財産 第2種社会福祉事業用	2,088,202	744,854	1,343,348
	小計					41,261,296
建設仮勘定	本部拠点		亀田認定こども園整備事業	11,498,000	0	11,498,000
有形リース資産	愛泉寮拠点ほか		社会福祉事業用リース物品	7,672,000	5,284,000	2,388,000
権利	本部拠点ほか		本部拠点　電話加入権ほか	149,968	0	149,968
ソフトウェア	本部拠点ほか		本部拠点ほか財務ソフト及び介護ソフト	3,491,490	3,189,146	302,344
	小計					302,344
長期貸付金	本部拠点		保育教諭及び介護職員奨学生奨学金			5,136,000
退職給付引当資産	愛泉寮拠点ほか		北海道民間職員共済会退職給付引当金			230,261,415
人件費積立資産	みちのく銀行　函館営業部支店ほか		将来における人件費の支払い不足に対応する為に積立している。			333,383,813
修繕費積立資産	みちのく銀行　函館営業部支店ほか		将来における高額な修繕に対応する為に積立している。			182,349,000
備品購入積立資産	みちのく銀行　函館営業部支店ほか		将来における高額な備品購入に対応する為に積立している。			191,222,808
施設整備積立資産	みちのく銀行　函館営業部支店ほか		将来における施設整備の為に積立している。			1,969,987,600
その他の固定資産	愛泉寮拠点ほか		第一種・二種 社会福祉事業用パソコンソフト及び建物防犯カメラ　等			193,267
その他の固定資産合計				1,060,686,754	872,981,020	3,359,085,045
固定資産合計				7,890,461,694	4,797,962,748	6,949,444,110
資産合計				7,890,461,694	4,797,962,748	8,436,413,161
Ⅱ　負債の部						
１　流動負債						
事業未払金	令和6年3月分 業者支払い分 他					166,585,250
１年以内返済予定設備資金借入金	福祉医療機構 令和6年度返済予定分　他					103,138,000
１年以内返済予定リース債務	愛泉寮拠点 令和6年度 返済分					597,000
預り金	令和6年3月分職員給与控除分 等					21,808,885
前受収益	収益事業 家賃・駐車料前受分					756,975
賞与引当金	令和6年度 夏期手当 算定分					74,000,924
流動負債合計				0	0	366,887,034
２　固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構ほか 令和7年度以降返済分					280,221,000
リース債務	愛泉寮拠点 令和7年度以降返済分					1,791,000
退職給付引当金	北海道民間職員共済会退職金分					230,261,415
その他の固定負債	駒場認定こども園拠点　資産除去債務　見積分					7,383,264
役員等退任慰労金引当金	理事長ほか役員退任慰労金等引当					918,329
固定負債合計				0	0	520,575,008
負債合計				0	0	887,462,042
差引純資産				7,890,461,694	4,797,962,748	7,548,951,119

（記載上の留意事項）

・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。
なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
・減価償却資産（有形固定資産に限る）については、「減価償却累計額」欄を記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
・車輌運搬具の○○には会社名と車種を記載すること。車輌番号は任意記載とする。
・預金に関する口座番号は任意記載とする。