

独立監査人の監査報告書

令和8年5月29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7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7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 8 年 3 月 31 日現在の令和 7 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7年4月1日 （至）令和8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	1,356,110,000	1,350,428,283	5,681,717	
	老人福祉事業収入	214,940,000	213,975,837	964,163	
	保育事業収入	1,297,216,000	1,298,738,936	-1,522,936	
	医療事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	16,081,000	33,099,202	-17,018,202	
	不動産賃貸業収入	7,281,000	7,282,340	-1,340	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	290,000	405,000	-115,000	
	受取利息配当金収入	6,477,000	8,644,008	-2,167,008	
	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	9,540,000	10,290,981	-750,981	
	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）	2,907,935,000	2,922,864,587	-14,929,587	
	支出				
	人件費支出	2,055,169,000	2,043,805,296	11,363,704	
	事業費支出	440,083,000	411,923,411	28,159,589	
	事務費支出	298,300,000	278,426,411	19,873,589	
	利用者負担軽減額	5,231,000	5,118,331	112,669	
	支払利息支出	4,281,000	4,273,333	7,667	
	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	185,000	184,280	720	
	事業活動支出計（2）	2,803,249,000	2,743,731,062	59,517,938	
	事業活動資金収支差額（3）＝（1）－（2）	104,686,000	179,133,525	-74,447,525	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	47,543,000	47,543,000	0	
	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	19,950,000	19,950,000	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）	67,493,000	67,493,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	103,178,000	103,178,000	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	179,152,000	176,469,202	2,682,798	
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	1,050,000	1,050,000	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	155,896,000	158,335,115	-2,439,115	
	その他の活動による収入	8,478,000	8,479,651	-1,651	
	その他の活動収入計（7）	165,424,000	167,864,766	-2,440,766	
	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	1,650,000	1,650,000	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	258,238,000	258,334,170	-96,170	
	その他の活動による支出	826,000	823,775	2,225	
	その他の活動支出計（8）	260,714,000	260,807,945	-93,945	
	その他の活動資金収支差額（9）＝（7）－（8）	-95,290,000	-92,943,179	-2,346,821	
	予備費支出（10）	19,751,000	0	13,289,000	
		-6,462,000			
当期資金収支差額合計（11）＝（3）＋（6）＋（9）－（10）		-247,118,000	-154,350,948	-92,767,052	
前期末支払資金残高（12）		1,418,574,000	1,420,407,095	-1,833,095	
当期末支払資金残高（11）＋（12）		1,171,456,000	1,266,056,147	-94,600,147	

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7年4月1日 （至）令和8年3月31日

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	(単位：円) 増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	1,350,428,283	1,370,836,385	-20,408,102
	老人福祉事業収益	213,975,837	207,783,608	6,192,229
	保育事業収益	1,298,738,936	1,243,280,502	55,458,434
	医療事業収益	0	0	0
	その他の事業収益	33,099,202	6,864,134	26,235,068
	不動産賃貸業収益	7,282,340	8,186,450	-904,110
	経常経費寄附金収益	405,000	671,586	-266,586
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計（１）	2,903,929,598	2,837,622,665	66,306,933
	費用			
	人件費	2,046,189,382	1,935,871,627	110,317,755
	事業費	411,923,411	417,793,040	-5,869,629
	事務費	278,426,411	273,502,427	4,923,984
	利用者負担軽減額	5,118,331	4,821,930	296,401
	減価償却費	217,529,400	204,933,631	12,595,769
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-116,006,334	-114,265,450	-1,740,884
	貸倒損失額	0	0	0
	貸倒引当金繰入	0	0	0
	徴収不能額	0	505,960	-505,960
	徴収不能引当金繰入	116,603	0	116,603
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計（２）	2,843,297,204	2,723,163,165	120,134,039
	サービス活動増減差額（３）＝（１）－（２）	60,632,394	114,459,500	-53,827,106
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	8,644,008	6,988,907	1,655,101
	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	10,290,981	7,918,031	2,372,950
	サービス活動外収益計（４）	18,934,989	14,906,938	4,028,051
	費用			
	支払利息	4,273,333	5,440,375	-1,167,042
	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	286,911	24,212	262,699
	サービス活動外費用計（５）	4,560,244	5,464,587	-904,343
	サービス活動外増減差額（６）＝（４）－（５）	14,374,745	9,442,351	4,932,394
経常増減差額（７）＝（３）＋（６）		75,007,139	123,901,851	-48,894,712
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	47,543,000	343,382,000	-295,839,000
	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	784,560	-784,560
	固定資産売却益	2,803,000	99,999	2,703,001
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	その他の特別収益	8,479,651	157,526	8,322,125
	特別収益計（８）	58,825,651	344,424,085	-285,598,434
	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	32,938,171	3,068	32,935,103
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	-1,457,353	0	-1,457,353
	国庫補助金等特別積立金積立額	45,343,000	342,722,000	-297,379,000
	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	536,864	329,490	207,374
	特別費用計（９）	77,360,682	343,054,558	-265,693,876
	特別増減差額（１０）＝（８）－（９）	-18,535,031	1,369,527	-19,904,558
当期活動増減差額（１１）＝（７）＋（１０）		56,472,108	125,271,378	-68,799,270
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（１２）	2,982,799,815	2,582,030,437	400,769,378
	当期末繰越活動増減差額（１３）＝（１１）＋（１２）	3,039,271,923	2,707,301,815	331,970,108
	基本金取崩額（１４）	0	0	0
	その他の積立金取崩額（１５）	133,220,000	284,832,000	-151,612,000
	その他の積立金積立額（１６）	236,000,000	9,334,000	226,666,000
次期繰越活動増減差額（１７）＝（１３）＋（１４）＋（１５）－（１６）		2,936,491,923	2,982,799,815	-46,307,892

法人単位貸借対照表

令和8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	1,504,914,450	1,607,536,028	-102,621,578	流動負債	355,621,053	365,264,333	-9,643,280
現金預金	1,182,152,588	1,220,610,137	-38,457,548	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	231,308,300	182,768,985	48,539,315
事業未収金	261,963,112	329,150,241	-67,187,129	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	55,632,902	52,592,360	3,040,542	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	2,608,345	2,705,345	-97,000	1年以内返済予定設備資金借入金	38,868,000	103,178,000	-64,310,000
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	7,780,096	4,709,558	3,070,538
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	404,706	0	404,706	前受収益	798,657	746,817	51,840
前払金	803,280	922,453	-119,173	收受金	0	0	0
前払費用	2,238,102	2,201,919	36,183	賞与引当金	76,269,000	73,263,973	3,005,027
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	0	0	0	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	140,164	450,000	-309,836				
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	-1,028,750	-1,096,427	67,677				
仮払消費税	0	0	0				
固定資産	7,144,329,017	7,107,353,987	36,965,030	固定負債	406,591,946	446,956,635	-40,364,689
基本財産	3,649,820,316	3,425,393,878	224,426,438	社会福祉連携推進業務設備資金借入金	0	0	0
土地	668,202,893	685,565,853	-17,362,960	設備資金借入金	168,175,000	207,043,000	-38,868,000
建物	2,821,635,299	2,655,321,464	166,313,835	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	159,982,124	84,506,561	75,475,563	長期運営資金借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	リース債務	597,000	1,194,000	-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	3,494,508,701	3,881,970,109	-187,461,408	退職給付引当金	227,466,515	230,631,780	-3,165,265
土地	267,945,408	258,845,408	9,100,000	長期未払金	0	0	0
建物	295,877,903	610,299,053	-314,421,150	長期預り金	0	0	0
構築物	87,199,048	91,201,375	-4,002,326	その他の固定負債	7,584,265	7,478,693	105,572
機械及び装置	33,975,600	31,140,621	2,834,979	役員等退任慰労金引当金	2,769,166	609,162	2,160,004
車輦運搬具	10,290,155	1,580,714	8,709,441	負債の部合計	762,212,999	812,220,968	-50,007,969
器具及び備品	62,392,581	47,472,303	14,920,278	純資産の部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	664,069,061	664,069,061	0
有形リース資産	1,194,000	1,791,000	-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	72,292	150,238	-77,946	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	1,782,244,263	1,854,364,950	-72,120,687
投資有価証券	0	0	0	施設整備費補助積立金	1,643,845,266	1,720,400,853	-76,555,587
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	138,398,997	133,964,097	4,434,900
長期貸付金	3,720,000	7,248,000	-3,528,000	その他の積立金	2,504,225,221	2,401,445,221	102,780,000
退職給付引当資産	227,466,515	230,631,780	-3,165,265	人件費積立金	352,783,813	331,783,813	21,000,000
長期預り金積立資産	0	0	0	修繕費積立金	175,830,000	175,180,000	1,650,000
人件費積立資産	352,783,813	331,783,813	21,000,000	備品購入積立金	181,364,808	186,774,808	-5,410,000
修繕費積立資産	176,830,000	175,180,000	1,650,000	施設整備積立金	1,783,246,600	1,707,706,600	85,540,000
備品購入積立資産	181,364,808	186,674,808	-5,310,000	次期繰越活動増減差額	2,936,491,923	2,982,799,815	-46,307,892
施設整備積立資産	1,793,246,600	1,707,806,600	85,440,000	（うち当期活動増減差額）	56,472,108	125,271,378	-68,799,270
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	0	14,428	-14,419				
償却備品	0	0	0				
貸倒引当金	0	0	0	純資産の部合計	7,887,030,468	7,902,679,047	-15,648,579
資産の部合計	8,649,243,467	8,714,900,015	-65,656,548	負債及び純資産の部合計	8,649,243,467	8,714,900,015	-65,656,548

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一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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、その他の固定資産一定額法
 - ・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 かめだ認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ク はまなす認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ケはこだて元町認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - コ 中央認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - サ ゆりかご認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - シ 駒場認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ス つくし認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - セ 鍛冶さくら認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ソ 赤川認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - タ 南かやべ認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - チ 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	685,565,853	8,884,040	26,247,000	668,202,893
建物	2,655,321,464	304,838,900	138,525,065	2,821,635,299
建物附属設備	84,506,561	105,932,100	30,456,537	159,982,124
合計	3,425,393,878	419,655,040	195,228,602	3,649,820,316

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

かめだ認定こども園の旧園舎建物を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,457,353円を取り崩した。

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。	
建物(基本財産)	404,887,125 円
建物附属設備(基本財産)	3,507,858 円
計	408,394,983 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	38,868,000 円
(独)福祉医療機構	124,215,000 円
(株)みちのく銀行	19,960,000 円
(株)北洋銀行	24,000,000 円
計	207,043,000 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)	668,202,893	0	668,202,893
建物(基本財産)	5,943,614,833	3,121,979,534	2,821,635,299
建物附属設備(基本財産)	1,175,691,307	1,015,709,183	159,982,124
土地(その他の固定資産)	267,945,408	0	267,945,408
建物(その他の固定資産)	443,346,997	147,469,094	295,877,903
構築物(その他の固定資産)	258,266,890	171,067,841	87,199,049
機械及び装置(その他の固定資産)	98,285,780	64,310,180	33,975,600
車輛運搬具(その他の固定資産)	70,133,128	59,842,973	10,290,155
器具及び備品(その他の固定資産)	503,085,287	440,692,706	62,392,581
有形リース資産(その他の固定資産)	7,672,000	6,478,000	1,194,000
その他の固定資産(その他の固定資産)	9,515,228	9,515,219	9
合計	9,445,759,751	5,037,064,730	4,408,695,021

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。
(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第155回利付国債	199,226,000	196,601,000	-2,625,000
第166回利付国債	99,461,000	97,175,500	-2,285,500
第460回利付国債	299,826,000	299,880,000	54,000
第476回利付国債	199,924,000	199,079,400	-844,600
東京都公募公債(3年)第7回	200,000,000	198,160,000	-1,840,000

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184,280円を徴収不能額とし、徴収不能引当金を取り崩した。

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

(単位:円)																
(自令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)																
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	返済予定額 (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		
						期首期末残高 (うち1年以内償還予定額)	返済予定額			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	株式会社 北洋銀行	かめだ認定こども園	30,000,000		3,000,000	(27,000,000 3,000,000)		0	1.650	468,448		R17/03/31	かめだ認定こども園 施設整備			
	株式会社 青森みちのく銀行	はこだて元町認定こども園	27,976,000		4,008,000	(23,968,000 4,008,000)		0	0.300	77,222		R14/03/20	はこだて元町認定こども園 施設整備費			
資金	独立行政法人 福祉医療機構	愛泉寮	64,310,000		64,310,000	(0 0)		4,665,000	1.750	1,125,424		R08/03/10				
	独立行政法人 福祉医療機構	鍛冶さくら認定こども園	9,520,000		2,380,000	(7,140,000 2,380,000)		1,190,000	1.700	161,840		R10/11/10	設備・整備資金	建物	函館市鍛冶一丁目1番地13	110,209,496
借入	独立行政法人 福祉医療機構	まろこえ	120,120,000		22,880,000	(97,240,000 22,880,000)		11,440,000	1.650	1,840,410		R12/05/10	建築資金	建物	函館市西堀岡町二丁目229番地2	357,167,146
	独立行政法人 福祉医療機構	赤川認定こども園	22,327,000		3,228,000	(19,099,000 3,228,000)		1,614,000	1.350	281,436		R14/02/10	建築資金	建物	函館市赤川町161番地2	94,541,007
金	独立行政法人 福祉医療機構	南かやべ認定こども園	35,968,000		3,372,000	(32,596,000 3,372,000)		1,515,000	0.950	327,008		R17/11/10	設備整備資金	建物	函館市川渡町1601番地1	176,374,854
	設備資金借入金計		486,497,000		103,138,000	(207,043,000 38,868,000)		20,424,000		4,281,788						738,292,503
	合計		310,221,000		103,178,000	(207,043,000 38,868,000)		20,424,000		4,281,788						738,292,503

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 7年 4月 1日 至 令和 8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	みなみかやべ庄	知内しおさい園	知内しおさい園 ケアハウス花あかり
利用者の家族 その他	合計	経常	7	370,000		0	60,000	10,000	300,000	0
			1	35,000		0	35,000	0	0	0
			8	405,000		0	95,000	10,000	300,000	0

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	はまか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	ゆめかご認定こども園会計
利用者の家族 その他	合計	経常	0	0	0	0	0
			0	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 その他	合計	経常	0	0
			0	0
			0	0

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 7年 4月 1日 至 令和 8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	社会福祉法人 函館共愛会収益事業
北海道 函館市	子育て対策支援事業	施設	533, 000	0	533, 000	533, 000	533, 000	0
	函館市社会福祉施設等整備費補助事業		16, 329, 000	0	16, 329, 000	16, 329, 000	16, 329, 000	0
	函館市社会福祉施設整備事業		715, 000	0	715, 000	715, 000	715, 000	0
	JKA 特殊浴槽整備事業		7, 342, 000	0	7, 342, 000	7, 342, 000	7, 342, 000	0
函館馬主協会	令和7年度助成事業		2, 200, 000	0	2, 200, 000	0	0	0
施設小計			27, 119, 000	0	27, 119, 000	24, 919, 000	24, 919, 000	0
函館市	社会福祉施設等整備費補助金	償還	20, 424, 000	0	20, 424, 000	20, 424, 000	20, 424, 000	0
	償還小計		20, 424, 000	0	20, 424, 000	20, 424, 000	20, 424, 000	0
函館市	結核予防補助金	介護	14, 505	0	14, 505	0	14, 505	0
介護事業小計			14, 505	0	14, 505	0	14, 505	0
北海道	ケアハウス運営補助金	老人	25, 506, 000	18, 993, 469	44, 499, 469	0	44, 499, 469	0
	老人事業小計		25, 506, 000	18, 993, 469	44, 499, 469	0	44, 499, 469	0
函館市	預かり事業	保育	29, 105, 980	1, 204, 210	30, 310, 190	0	30, 310, 190	0
函館市	延長保育事業		5, 565, 440	318, 700	5, 884, 140	0	5, 884, 140	0
函館市	質向上事業		284, 200	0	284, 200	0	284, 200	0
函館市	土地賃借料		1, 055, 112	0	1, 055, 112	0	1, 055, 112	0
函館市	保育体制強化事業		11, 186, 000	0	11, 186, 000	0	11, 186, 000	0
北斗市	預かり事業		298, 600	26, 500	325, 100	0	325, 100	0
北斗市	給食費負担軽減事業		146, 400		146, 400	0	146, 400	0
保育事業小計			47, 641, 732	1, 549, 410	49, 191, 142	0	49, 191, 142	0

補助金事業等収益明細書

(自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8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	
北海道	介護人材確保・職場環境改善事業	そ の 他	7,535,202	0	7,535,202	0	社会福祉法人	函館共愛会収益事業
	介護施設等物価高騰及び食材料費支援金		9,951,000	0	9,951,000	0	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		11,340,000	0	11,340,000	0	社会福祉法人	函館共愛会収益事業
函館市	給食原材料費支援事業		3,823,000	0	3,823,000	0	社会福祉法人	函館共愛会収益事業
知内町	外国人受入事業助成金		450,000	0	450,000	0	社会福祉法人	函館共愛会収益事業
その他の事業小計			33,099,202	0	33,099,202	0	社会福祉法人	函館共愛会収益事業
合計			153,804,439	20,542,879	174,347,318	45,343,000	社会福祉法人	函館共愛会収益事業

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7年4月1日 至 令和8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 クアパルス花あかり	まろこえ かめだ認定こども園
前年度末残高	664,069,061	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0
第一号基本金	452,143,161	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0
第二号基本金		0	0	0	0	0
第三号基本金	211,925,900	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
第一号基本金	452,143,161	8,958,900	94,643,000	34,981,000	45,465,277	0
第二号基本金		0	0	0	0	0
第三号基本金	211,925,900	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				
	はまか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	ゆめかこ認定こども園会計	駒場認定こども園会計
前年度末残高	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	89,540,000
第一号基本金	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	89,540,000
第二号基本金	0	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0	0
当期末残高	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	89,540,000
第一号基本金	13,147,000	20,124,000	128,136,984	0	89,540,000
第二号基本金	0	0	0	0	0
第三号基本金	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
前年度末残高	0	211,925,900
第一号基本金	0	0
第二号基本金	0	0
第三号基本金	0	211,925,900
当期末残高	0	211,925,900
第一号基本金	0	0
第二号基本金	0	0
第三号基本金	0	211,925,900

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 7 年 4 月 1 日 至 令和 8 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				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	合計						
					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, 854, 364, 950	296, 375, 000	302, 262, 407	22, 210, 139	260, 391, 921		
当期積立額合計	0	334, 376, 000	7, 342, 000	341, 718, 000	0	4, 665, 000	7, 342, 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										
当期取崩額合計	0	0	0	116, 006, 334	0	15, 635, 269	4, 123, 350	28, 049, 018		
当 期 末 残 高										
				413, 838, 687	296, 375, 000	15, 635, 269	4, 123, 350	28, 049, 018		
				1, 782, 244, 263	0	291, 292, 138	25, 428, 789	232, 342, 903		

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	かめた認定こども園会計	はまなす認定こども園会計	はこだで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
	中央認定こども園会計	駒場認定こども園会計	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	中央認定こども園会計	ゆりかご認定こども園会計
前期繰越額	207,744,180	237,537,399	2,279,956	315,662	188,965,097	12,294,106	36,551,772
当期積立額合計	0	12,155,000	312,704,000	0	0	0	0
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	14,755,750	19,265,303	12,216,892	79,449	4,530,479	1,611,217	1,173,727
当期取崩額合計	14,755,750	19,265,303	13,674,245	79,449	4,530,479	1,611,217	1,173,727
当期末残高	192,988,430	230,427,096	301,309,711	236,213	184,434,618	10,682,889	35,378,045

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	熊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
	つくし認定こども園会計	熊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
前期繰越額	2,544,542	67,978,637	74,553,568	137,977,027
当期積立額合計	0	1,723,000	1,614,000	1,515,000
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	192,025	2,593,855	5,339,795	5,587,253
当期取崩額合計	192,025	2,593,855	5,339,795	5,587,253
当期末残高	2,352,517	67,107,782	70,827,773	133,904,774

財 産 目 録

令和8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	愛泉寮拠点ほか		社会福祉事業用として			100,000
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て			1,182,052,589
			小計			1,182,152,589
事業未収金	愛泉寮拠点ほか		令和8年 2・3月分 介護報酬 他			261,963,112
未収補助金	かめた認定こども園拠点ほか		函館市 一時預かり補助金 他			55,632,902
未収収益	不動産賃貸業拠点		賃料未収分			2,608,345
立替金	本部拠点他		社会保険料 分 他			404,706
前払金	愛泉寮拠点他		火災保険料 他			803,280
前払費用	かめた認定こども園 他		職員駐車場代 他			2,238,102
仮払金	本部拠点他		保育教諭災害学生 令和8年度4月対象分 奨学金他			140,164
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			-1,028,750
流動資産合計				0	0	1,504,914,450
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番1・2・3・4		第1・2種社会福祉事業の函館共愛会愛泉寮で使用			113,248,000
	(みなみかやべ荘拠点) 函館市川汲町986番13		第1・2種社会福祉事業のみなみかやべ荘で使用			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種社会福祉事業の知内しおさい園で使用			45,465,277
	(かめた認定こども園拠点) 函館市宮前町37番1・3・4・5		第2種社会福祉事業のかめた認定こども園幼保連携認定こども園事業で使用			122,360,000
	(はまなす認定こども園拠点) 函館市高盛町36番3		第2種社会福祉事業のはまなす認定こども園で使用			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種社会福祉事業のはこだて元町認定こども園で使用			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種社会福祉事業の中央認定こども園で使用			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種社会福祉事業のゆりかご認定こども園で使用			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種社会福祉事業のつくし認定こども園で使用			40,000,000
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶1丁目1番2		第2種社会福祉事業の鍛冶さくら認定こども園で使用			8,884,040
小計						668,202,893
建物	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2006年度	第1・2種社会福祉事業の函館共愛会愛泉寮で使用	1,669,683,750	773,834,190	895,849,560
	(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種社会福祉事業のみなみかやべ荘で使用	524,306,200	460,224,551	64,081,649
	(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で使用	991,916,890	696,902,085	295,014,805
	(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種社会福祉事業の知内しおさい園ケアハウス花あかりで使用	574,989,877	356,051,419	218,938,458
	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種社会福祉事業の養護老人ホームまろにえで使用している。	613,865,000	256,697,880	357,167,120
	(かめた認定こども園拠点) 函館市宮前町37番1・3・4・5	2024年度	第2種社会福祉事業のかめた認定こども園で使用	304,838,900	6,649,591	298,189,309
	(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種社会福祉事業のはまなす認定こども園で使用	71,200,000	68,351,997	2,848,003
	(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	第2種社会福祉事業のはこだて元町認定こども園で使用	222,623,016	19,590,824	203,032,192
	(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種社会福祉事業の中央認定こども園で使用	127,580,000	103,421,222	24,158,778
	(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種社会福祉事業のゆりかご認定こども園で使用	93,265,000	39,290,350	53,974,650
	(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種社会福祉事業の駒場認定こども園で使用	85,917,057	74,252,530	11,664,527
	(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種社会福祉事業のつくし認定こども園で使用	89,540,000	70,441,277	19,098,723
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶一丁目1番地13・35	2009年度	第2種社会福祉事業の鍛冶さくら認定こども園で使用	187,157,943	76,948,447	110,209,496
	(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種社会福祉事業の赤川認定こども園で使用	143,623,200	52,590,025	91,033,175
	(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種社会福祉事業の南かやべ認定こども園で使用	243,108,000	66,733,146	176,374,854
小計						2,821,635,299

財 産 目 録

令和8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種社会福祉事業の函館共愛会愛泉寮で使用	502,556,250	501,245,715	1,310,535
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内975・976・977・978番地	2024年度	第1・2種社会福祉事業の知内しおさい園で使用	4,215,200	585,044	3,620,156
	(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種社会福祉事業の知内しおさい園ケアハウス花あかりで使用	102,681,233	101,735,417	945,816
	(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種社会福祉事業の養護老人ホームまろにえで使用	321,499,500	321,499,474	26
	(かめた認定こども園拠点) 函館市宮前町37番1・3・4・5	2024年度	第2種社会福祉事業のかめた認定こども園で使用	105,932,100	10,605,499	95,326,601
	(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	第2種社会福祉事業のはこだて元町認定こども園で使用	76,630,224	21,359,066	55,271,158
	(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種社会福祉事業の赤川認定こども園で使用	62,176,800	58,668,968	3,507,832
小計						159,982,124
基本財産合計				7,119,306,140	4,137,688,717	3,649,820,316
(2) その他の固定資産						
土地	(本部会計拠点) 函館市中島町83番6		本部拠点において管理している函館市中島町土地			9,100,000
	(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種社会福祉事業のはまなす認定こども園で使用			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 不動産賃貸業で使用			237,465,408
小計						267,945,408
建物	(本部拠点) 函館市宮前町33番11号	2024年度	法人本部社屋	103,538,565	2,277,848	101,260,717
	(本部拠点) 函館市宮前町33番11号	2024年度	法人本部社屋で使用する電気設備	13,301,200	1,330,120	11,971,080
	(本部拠点) 函館市宮前町33番11号	2024年度	法人本部社屋で使用する冷暖房設備	11,101,200	1,110,120	9,991,080
	(本部拠点) 函館市宮前町33番11号	2024年度	法人本部社屋で使用する給排水設備	8,912,200	891,220	8,020,980
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2006年度	函館市焼物教室用業棟	2,490,000	2,290,799	199,201
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2014年度	第1・2種社会福祉事業物品保管用物置	264,500	215,832	48,668
	(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	137,626	116,498
	(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	255,750	734,250
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2024年度	第1・2種社会福祉事業用火災通報装置	330,000	101,035	228,965
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2024年度	第1・2種社会福祉事業用自動火災報知設備	9,130,000	662,685	8,467,315
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2025年度	第1・2種社会福祉事業用ナースコール設備	70,400,000	393,066	70,006,934
	(愛泉寮拠点) 函館市中島町84番地1・2・3・4	2025年度	第1・2種社会福祉事業用温水式真空ボイラー	4,070,000	90,896	3,979,104
	(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

財 産 目 録

令和8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
	(みなみかやべ荘拠点) 函館市川汲町986番地13	1985年度	職員用の住宅	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する建物の内装工事分	5,407,500	3,410,872	1,996,628
	(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す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する車両の車庫	5,459,000	5,240,637	218,363
	(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ようしている建物内のトイレ部分	2,173,500	2,173,499	1
	(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する建物の煙突工事分	2,484,000	1,483,983	1,000,017
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内975番地	1993年度	職員用の住宅	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する車両の車庫	8,000,000	7,839,996	160,004
	(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する車両の車庫	7,103,634	5,915,596	1,188,038
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内975番地	1999年度	職員用住宅の改修分	6,588,878	6,193,545	395,333
	(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する建物居室窓枠換え工事分	1,647,220	1,019,989	627,231
	(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する建物の非常通報装置	527,100	527,099	1
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内974・975・976番地	2024年度	第1・2種社会福祉事業で使用する建物の屋上防水工事分	27,940,000	3,725,333	24,214,667
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内974・975・976番地	2025年度	第1・2種社会福祉事業で使用する建物のホールエアコン	9,460,000	422,546	9,037,454
	(知内しおさい園拠点) 上磯郡知内町字重内974・975・976番地	2025年度	第1・2種社会福祉事業で使用する建物の自動火災報知設備	8,436,890	141,317	8,295,573
	(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する建物の多目的室増設分	7,904,000	4,540,590	3,363,410
	(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する建物の改修分	7,909,799	4,745,874	3,163,925
	(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する建物の電気設備改修分	3,474,752	2,084,850	1,389,902
	(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する建物の冷暖房設備改修分	4,663,445	2,798,064	1,865,381
	(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する建物の空調設備改修分	587,880	352,728	235,152
	(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する建物の給排水設備改修分	3,539,280	2,123,568	1,415,712
	(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する建物のガス設備改修分	664,778	398,862	265,916
	(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する建物の厨房設備改修分	214,294	160,716	53,578
	(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す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する建物の給排水設備改修分	159,500	26,715	132,785
	(中央認定こども園拠点) 函館市新川14番地1, 13番地1	2025年度	第2種社会福祉事業で使用する建物の給排水設備改修分	2,673,000	260,394	2,412,606
	(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する建物の追加工事分	1,869,000	977,518	891,482
	(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する建物の多目的室増設分	8,775,600	5,041,290	3,734,310
	(駒場認定こども園拠点) 函館市駒場町25番地67	2025年度	第2種社会福祉事業で使用する建物の自動ドア改修分	199,100	6,636	192,464

財 産 目 録

令和8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
	(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	4,337,160	3,212,740
	(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	179,995	417,005
	(つくし認定こども園拠点) 函館市榎本町77番地5・6	2025年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の自動ドア改修分	114,400	3,813	110,587
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶一丁目 1番地13・35	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	312,137	146,107
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶一丁目 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	338,774	1,828,226
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶一丁目 1番地13・35	2024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	2,860,000	351,303	2,508,697
	(鍛冶さくら認定こども園拠点) 函館市鍛冶一丁目 1番地13・35	2025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	506,000	25,300	480,700
	(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	480,940	63,524
	(赤川認定こども園拠点) 函館市赤川町161番地2	2025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	4,840,000	81,070	4,758,930
	(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	152,625	342,375
	(南かやべ認定こども園拠点) 函館市川汲町1601番地1	2024年度	第2種社会福祉事業で使用している車庫の改設分	666,600	42,907	623,693
	(南かやべ認定こども園拠点) 函館市川汲町1601番地1	2025年度	第2種社会福祉事業で使用している建物の自動ドア改修分	114,400	3,813	110,587
	小計					295,877,903
構築物	本部拠点ほか		第1・2種社会福祉事業で使用している土地の外構構築物 等	258,266,890	171,067,841	87,199,049
機械及び装置	本部拠点ほか		第1・2種社会福祉事業で使用している機械及び装置等	98,285,780	64,310,180	33,975,600
車輦運搬具	(愛泉寮拠点) 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両	4,180,000	4,179,999	1
	(愛泉寮拠点) ダイハツ ムーブ		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輛	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輛	1,508,669	1,508,668	1
	(みなみかやべ荘拠点) 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及び職員業務使用分車輛	1,416,130	1,416,129	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輛	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輛	3,900,000	3,899,999	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輛	3,491,500	3,491,499	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輛	4,834,310	605,497	4,228,813
	(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輛	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輛	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輛	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輛	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輛	2,637,070	2,348,746	288,324
	(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輛	3,194,913	2,981,916	212,997
	(養護老人ホームまろにえ拠点) トコベット 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輛	3,860,000	3,859,999	1
	(養護老人ホームまろにえ拠点) トヨタラクテイス		第1・2種社会福祉事業で使用している利用者送迎用車輛	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輛	1,533,211	1,533,210	1
	(養護老人ホームまろにえ拠点) ダイハツ ムーブ		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輛	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輛	3,170,337	3,170,336	1
	(養護老人ホームまろにえ拠点) 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及び職員業務使用分車輛	5,560,000	0	5,560,000

財 産 目 録

令和8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
	(かめだ認定こども園拠点) 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輦	680,000	679,999	1
	(かめだ認定こども園拠点) 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輦	1,250,000	1,249,999	1
	(ゆりかご認定こども園拠点) トヨタローアクシオ		第2種社会福祉事業で使用している職員業務使用分車輦	950,400	950,399	1
	(鉾治さくら認定こども園拠点) 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輦	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輦	1,749,413	1,749,412	1
小計						10,290,155
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	503,319,107	440,926,526	62,392,581
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	6,478,000	1,194,000
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	3,995,490	3,923,198	72,292
無形リース資産	まろにえ拠点		介護ソフトリース分	3,186,000	3,186,000	0
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			3,720,000
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			227,466,515
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。			352,783,813
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。			176,830,000
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。			181,364,808
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。			1,793,246,600
その他の固定資産	愛泉寮拠点ほか		第1・2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			9
その他の固定資産合計				1,388,355,360	897,203,812	3,494,508,701
固定資産合計				8,507,661,500	5,034,892,529	7,144,329,017
資産合計				8,507,661,500	5,034,892,529	8,649,243,467
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	令和8年3月分 業者支払い分 他					231,308,300
1年以内返済予定設備資金借入金	福祉医療機構 令和8年度返済予定分 他					38,868,000
1年以内返済予定リース債務	愛泉寮拠点 令和8年度 返済分					597,000
預り金	令和8年3月分職員給与控除分 等					7,780,098
前受収益	収益事業 家賃・駐車場前受分					798,657
賞与引当金	令和8年度 夏期手当 算定分					76,269,000
流動負債合計				0	0	355,621,053
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構ほか 令和8年度以降返済分					168,175,000
リース債務	愛泉寮拠点 令和8年度以降返済分					597,000
退職給付引当金	北海道民間職員共済会退職金分					227,466,515
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					7,584,265
役員等退任慰労金引当金	役員退任慰労金等引当					2,769,166
固定負債合計				0	0	406,591,946
負債合計				0	0	762,212,999
差引純資産				8,507,661,500	5,034,892,529	7,887,030,468

(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」欄と「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。
- ・車輦運搬具の○△には会社名と車種を記載すること。車輦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。

完了証明書

エンベロープID: 279C2B7A-4272-8AE0-811E-EECC92A91FD4		ステータス: 完了
件名: 107732081 社会福祉法人函館共愛会 法定監査報告書(Statutory report)		
Contract ID/QCR ID: 8b6c85fae47f435485a6dbb7cd8b1696		
ソースエンベロープ:		
文書ページ数: 22	署名: 6	エンベロープ差出人:
証明書ページ数: 2	イニシャル: 0	Shinji Masuda
自動ナビゲーション: 有効		1-1-1 Otemachi
エンベロープIDスタンプ: 無効		Otemachi Park Building
タイムゾーン: (UTC+09:00) 大阪、札幌、東京		Chiyoda-ku, Tokyo 100-0004
		shinji.masuda@pwc.com
		IPアドレス: 20.194.145.76

レコードの追跡

ステータス: オリジナル	保持者: Shinji Masuda	場所: DocuSign
2026/05/29 17:08:28	shinji.masuda@pwc.com	

署名者イベント	署名	タイムスタンプ
市原 順二	市原 順二	送信: 2026/05/29 17:14:31
junji.ichihara@pwc.com		表示: 2026/05/29 17:51:13
PricewaterhouseCoopers Japan LLC		署名: 2026/05/29 17:51:25
セキュリティレベル: メール, アカウント認証(なし)	署名の選択: 事前選択のスタイル	
	使用IPアドレス: 61.206.171.5	

電子記録および電子署名の開示条件:
DocuSignで設定されていません

大橋 佳之	大橋 佳之	送信: 2026/05/29 17:14:32
yoshiyuki.ohashi@pwc.com		表示: 2026/05/29 17:17:46
PricewaterhouseCoopers Japan LLC		署名: 2026/05/29 17:19:32
セキュリティレベル: メール, アカウント認証(なし)	署名の選択: 事前選択のスタイル	
	使用IPアドレス: 61.206.171.2	

電子記録および電子署名の開示条件:
DocuSignで設定されていません

同席署名者イベント	署名	タイムスタンプ
編集者配信イベント	ステータス	タイムスタンプ
代理人配信イベント	ステータス	タイムスタンプ
仲介者配信イベント	ステータス	タイムスタンプ
証明書付き配信イベント	ステータス	タイムスタンプ
カーボンコピーイベント	ステータス	タイムスタンプ

カーボンコピーイベント	ステータス	タイムスタンプ
岩城雅美 masami.iwaki@pwc.com セキュリティレベル: メール, アカウント認証(なし) 電子記録および電子署名の開示条件: DocuSignで設定されていません	コピー済み	送信: 2026/05/29 17:51:27 表示: 2026/05/29 17:58:59
古田 良樹 kyoaipc10@kyouai-kai.com 理事長 社会福祉法人函館共愛会 セキュリティレベル: メール, アカウント認証(なし), アクセスコード 電子記録および電子署名の開示条件: DocuSignで設定されていません	コピー済み	送信: 2026/05/29 17:51:27 表示: 2026/05/29 18:03:56
【編集しないでください】 jp_aarata_tccrequest-mbx@pwc.com セキュリティレベル: メール, アカウント認証(なし) 電子記録および電子署名の開示条件: DocuSignで設定されていません	コピー済み	送信: 2026/05/29 17:51:28

立会人イベント	署名	タイムスタンプ
公証人イベント	署名	タイムスタンプ
エンベロープ概要イベント	ステータス	タイムスタンプ
エンベロープの送信	ハッシュ/暗号化済み	2026/05/29 17:14:32
証明書付き配信	セキュリティ確認済み	2026/05/29 17:17:46
署名の完了	セキュリティ確認済み	2026/05/29 17:19:32
完了	セキュリティ確認済み	2026/05/29 17:51:28
支払いイベント	ステータス	タイムスタンプ