

計算書類に対する注記

1. 継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) 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

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

- ・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

5. 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 谷地頭認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - サ 中央認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - シ 千才認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ス ゆりかご認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - セ 駒場認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ソ つくし認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - タ 鍛冶さくら認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - チ 赤川認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - ツ 南かやべ認定こども園拠点(社会福祉事業)
 - テ 社会福祉法人 函館共愛会 共愛会病院拠点(社会福祉事業)
 - ト 社会福祉法人 函館共愛会 共愛会病院 きょうあいステーション拠点(社会福祉事業)
 - ナ 社会福祉法人 函館共愛会 共愛会病院 ケアステーション拠点(社会福祉事業)
 - ニ 不動産賃貸業拠点(収益事業)

計算書類に対する注記

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	493,775,853	112,000,000	1,256,000	604,519,853
建物	3,123,251,366		130,863,874	2,992,387,492
建物附属設備	213,902,684		53,644,265	160,258,419
合計	3,830,929,903	112,000,000	185,764,139	3,757,165,764

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

・高盛認定こども園と千才認定こども園の統合に伴い「高盛認定こども園拠点」の国庫補助金等積立金を3,284,035円を取崩し返還した。

8. 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)	2,036,853,225 円
建物附属設備(基本財産)	159,909,171 円
建物(その他の固定資産)	1,112,807 円
計	2,343,023,203 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	99,130,000 円
(独)福祉医療機構	549,635,000 円
計	648,765,000 円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	当期末残高
土地(基本財産)	604,519,853	0	604,519,853
建物(基本財産)	5,687,452,917	2,695,065,425	2,992,387,492
建物附属設備(基本財産)	987,868,783	827,610,364	160,258,419
土地(その他の固定資産)	238,721,408	0	238,721,408
建物(その他の固定資産)	173,889,642	123,114,739	50,774,903
構築物(その他の固定資産)	172,273,305	140,430,849	31,842,456
機械及び装置(その他の固定資産)	78,861,780	37,010,664	41,851,116
車輛運搬具(その他の固定資産)	61,248,069	57,896,586	3,351,483
器具及び備品(その他の固定資産)	505,331,098	461,355,973	43,975,125
建設仮勘定(その他の固定資産)	1,320,000	0	1,320,000
有形リース資産(その他の固定資産)	4,090,000	4,090,000	0
権利(その他の固定資産)	149,968	0	149,968
ソフトウェア(その他の固定資産)	4,448,160	3,309,108	1,139,052
無形リース資産(その他の固定資産)	3,186,000	3,186,000	0
その他の無形固定資産(その他の固定資産)	1,302,000	1,302,000	0
その他の固定資産(その他の固定資産)	10,758,743	9,255,128	1,503,615
合計	8,535,421,726	4,363,626,836	4,171,794,890

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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

計算書類に対する注記

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

・認定こども園事業の一部事業統合について

令和元年12月10日の理事会決議に基づき令和2年3月31日に「千才認定こども園」を閉園し、令和2年4月1日より「高盛認定こども園」を「はまなす認定こども園」へ改名し千才認定こども園の事業を統合して運営している。

令和2年6月10日の理事会決議に基づき令和4年3月31日に「駒止認定こども園」を閉園し、令和4年4月1日より「谷地頭認定こども園」を「はこだて元町認定こども園」へ改名し駒止認定こども園の事業を統合して運営していくこととした。

・国庫補助金等の処理について

函館共愛会の6拠点(介護老人福祉施設愛泉寮、養護老人ホームまろにえ、ゆりかご認定こども園、鍛冶さくら認定こども園、赤川認定こども園、南かやべ認定こども園)において、社会福祉の施設整備に係る借入金の返済に合わせて函館市から補助金を受領している。令和元年度までは、補助金の受領年度に全額を収益として計上する処理を行っているが、令和2年度からは当該収益処理に加えて、補助金と同額の国庫補助金等特別積立金を積み立てたうえで、補助金総額をその効果が発現する期間にわたって取り崩す処理を行うこととしている。当該処理により、令和元年度までに計上すべき国庫補助金等特別積立金積立額104,167,000円を計上している。また、令和2年度において受領した補助金21,104,000円を国庫補助金等特別積立金積立額に計上するとともに、補助金総額をその効果が発現する期間に応じ取り崩し、当該取崩額10,578,700円を国庫補助金等特別積立金取崩額に計上している。