

法人単位 資金収支計算書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 全国社会福祉協議会

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				
会費収入	1,592,615,000	1,589,905,340	2,709,660	
分担金収入	105,398,000	106,121,142	△ 723,142	
寄附金収入	184,177,000	289,228,608	△ 105,051,608	
経常経費補助金収入	242,566,000	243,325,848	△ 759,848	
助成金収入	12,095,000	13,481,804	△ 1,386,804	
受託金収入	101,451,000	97,913,764	3,537,236	
事業収入	4,389,594,000	4,239,316,270	150,277,730	
負担金収入	81,244,000	99,937,642	△ 18,693,642	
保証料収入	0	291,639	△ 291,639	
見舞金収入	0	100,000	△ 100,000	
受取利息配当金収入	12,075,000	13,536,207	△ 1,461,207	
その他の収入	36,388,000	59,915,644	△ 23,527,644	
事業活動収入計(1)	6,757,603,000	6,753,073,908	4,529,092	
支出				
人件費支出	1,234,413,000	1,333,597,912	△ 99,184,912	
事業費支出	3,363,508,000	3,220,077,376	143,430,624	
事務費支出	624,172,000	605,401,033	18,770,967	
販売原価支出	657,437,000	597,396,431	60,040,569	
分担金支出	900,000	900,000	0	
寄附金支出	24,239,000	67,718,134	△ 43,479,134	
助成金支出	485,136,000	492,202,439	△ 7,066,439	
負担金支出	22,189,000	15,505,648	6,683,352	
保証料支出	0	311,639	△ 311,639	
見舞金支出	0	100,000	△ 100,000	
支払利息支出	737,000	653,355	83,645	
その他の支出	1,620,000	25,387,292	△ 23,767,292	
法人税、住民税及び事業税	128,780,000	126,976,400	1,803,600	
法人税等調整額	5,600,000	400,000	5,200,000	
流動資産評価損等による資金減少額	114,000	932,651	△ 818,651	
事業活動支出計(2)	6,548,845,000	6,487,560,310	61,284,690	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	208,758,000	265,513,598	△ 56,755,598	
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	994,257,000	938,422,482	55,834,518	
固定資産除却・廃棄支出	50,000	84,969	△ 34,969	
ファイナンス・リース債務の返済支出	7,523,000	7,604,727	△ 81,727	
施設整備等支出計(5)	1,001,830,000	946,112,178	55,717,822	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,001,830,000	△ 946,112,178	△ 55,717,822	
その他の活動による収支				
収入				
長期貸付金回収収入	7,185,000	6,881,230	303,770	
基金積立資産取崩収入	67,875,000	83,425,424	△ 15,550,424	
積立資産取崩収入	999,326,000	1,062,815,780	△ 63,489,780	
拠点区分間繰入金収入	4,019,000	0	4,019,000	
その他の活動による収入	14,703,363,000	18,408,454,691	△ 3,705,091,691	
その他の活動収入計(7)	15,781,768,000	19,561,577,125	△ 3,779,809,125	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	391,000	391,230	△ 230	
長期貸付金支出	7,105,000	6,060,000	1,045,000	
基金積立資産支出	33,226,000	32,588,509	637,491	
積立資産支出	6,152,945,000	11,492,809,425	△ 5,339,864,425	
その他の活動による支出	9,194,878,000	7,877,821,118	1,317,056,882	
その他の活動支出計(8)	15,388,545,000	19,409,670,282	△ 4,021,125,282	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	393,223,000	151,906,843	241,316,157	
予備費支出(10)	850,000	—	850,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 400,699,000	△ 528,691,737	127,992,737	
前期末支払資金残高(12)	3,320,856,000	3,056,601,897	264,254,103	
当期末支払資金残高(11+12)	2,920,157,000	2,527,910,160	392,246,840	

法人単位 事業活動計算書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

1頁

法人名 : 社会福祉法人 全国社会福祉協議会

(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			
会費収益	1,589,905,340	1,355,434,100	234,471,240
分担金収益	106,121,142	105,328,424	792,718
寄附金収益	289,228,608	163,161,407	126,067,201
経常経費補助金収益	243,325,848	653,982,140	△ 410,656,292
助成金収益	13,481,804	10,148,210	3,333,594
受託金収益	97,913,764	93,587,870	4,325,894
事業収益	4,239,316,270	4,211,013,240	28,303,030
負担金収益	99,937,642	88,530,610	11,407,032
保証料収益	291,639	910,386	△ 618,747
見舞金収益	100,000	0	100,000
その他の収益	39,993,131	8,831,327	31,161,804
サービス活動収益計(1)	6,719,615,188	6,690,927,714	28,687,474
費 用			
人件費	1,281,993,859	1,262,821,785	19,172,074
事業費	3,221,835,021	2,761,617,674	460,217,347
事務費	605,442,549	595,544,001	9,898,548
販売原価	574,824,289	604,668,884	△ 29,844,595
分担金費用	900,000	800,000	100,000
寄附金費用	67,718,134	30,000	67,688,134
助成金費用	492,202,439	441,704,115	50,498,324
負担金費用	15,505,648	7,709,512	7,796,136
保証料費用	291,639	910,386	△ 618,747
見舞金費用	100,000	0	100,000
基金組入額	32,588,509	48,579,438	△ 15,990,929
減価償却費	609,411,568	624,906,896	△ 15,495,328
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 37,384,855	△ 30,637,955	△ 6,746,900
徴収不能額	932,651	223,468	709,183
徴収不能引当金繰入	707,472	1,557,261	△ 849,789
その他の費用	21,422,442	707,190	20,715,252
サービス活動費用計(2)	6,888,491,365	6,321,142,655	567,348,710
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 168,876,177	369,785,059	△ 538,661,236
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	14,247,728	17,927,037	△ 3,679,309
その他のサービス活動外収益	19,881,938	15,318,895	4,563,043
サービス活動外収益計(4)	34,129,666	33,245,932	883,734
費 用			
支払利息	653,355	752,787	△ 99,432
その他のサービス活動外費用	24,568,881	45,366,716	△ 20,797,835
サービス活動外費用計(5)	25,222,236	46,119,503	△ 20,897,267
サービス活動外増減差額(6=4-5)	8,907,430	△ 12,873,571	21,781,001
経常増減差額(7=3+6)	△ 159,968,747	356,911,488	△ 516,880,235
特別増減の部			
収 益			
その他の特別収益	40,575	186,287	△ 145,712
特別収益計(8)	40,575	186,287	△ 145,712
費 用			
固定資産売却損・処分損	839,417	5,915,957	△ 5,076,540
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 1	0	△ 1
国庫補助金等特別積立金積立額	331,156,560	0	331,156,560
その他の特別損失	0	5,823,420	△ 5,823,420
特別費用計(9)	331,995,976	11,739,377	320,256,599
特別増減差額(10=8-9)	△ 331,955,401	△ 11,553,090	△ 320,402,311
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 491,924,148	345,358,398	△ 837,282,546
法人税、住民税及び事業税(12)	126,976,400	140,292,900	△ 13,316,500
法人税等調整額(13)	△ 1,100,000	8,300,000	△ 9,400,000
当期活動増減差額(14=11-12-13)	△ 617,800,548	196,765,498	△ 814,566,046
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	12,487,030,918	12,147,569,725	339,461,193
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	11,869,230,370	12,344,335,223	△ 475,104,853
基本金取崩額(17)	0	0	0
基金取崩額(18)	83,425,424	56,790,200	26,635,224
その他の積立金取崩額(19)	1,017,813,558	1,256,177,448	△ 238,363,890
その他の積立金積立額(20)	953,813,763	1,170,271,953	△ 216,458,190
次期繰越活動増減差額(21=16+17+18+19-20)	12,016,655,589	12,487,030,918	△ 470,375,329

法人単位 貸借対照表

平成29年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 全国社会福祉協議会

(単位: 円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	5,552,037,914	6,203,527,100	△ 651,489,186	流動負債	2,814,787,482	2,950,088,523	△ 135,301,041
現金預金	4,792,329,224	5,120,275,450	△ 327,946,226	事業未払金	982,627,698	1,260,702,257	△ 278,074,559
事業未収金	264,365,627	218,300,005	46,065,622	未払法人税等	126,988,900	140,325,100	△ 13,336,200
未収補助金	0	388,671,000	△ 388,671,000	未払消費税等	20,475,500	0	20,475,500
貯蔵品	3,354,121	3,523,076	△ 168,955	1年以内返済予定長期運 営資金借入金	407,776	391,230	16,546
商品・製品	269,364,090	245,323,208	24,040,882	1年以内返済予定リース 債務	7,786,698	7,653,242	133,456
仕掛品	14,427,041	21,673,319	△ 7,246,278	預り金	997,721,513	934,561,497	63,160,016
原材料	1,860,728	1,822,475	38,253	職員預り金	8,194,286	9,632,215	△ 1,437,929
立替金	406,738	163,740	242,998	前受金	601,204,955	531,241,163	69,963,792
前払費用	185,713,414	182,797,078	2,916,336	賞与引当金	69,380,156	65,581,819	3,798,337
1年以内回収予定長期貸 付金	3,527,776	3,201,230	326,546				
仮払金	10,708	0	10,708				
繰延税金資産	16,500,000	16,900,000	△ 400,000				
その他の流動資産	2,443,180	2,433,780	9,400				
徴収不能引当金	△ 2,264,733	△ 1,557,261	△ 707,472				
固定資産	153,341,484,881	150,466,718,455	2,874,766,426	固定負債	134,434,509,043	131,784,490,427	2,650,018,616
基本財産	4,944,073,878	4,790,977,229	153,096,649	長期運営資金借入金	3,405,039	3,812,815	△ 407,776
土地	1,291,739,086	1,291,739,086	0	リース債務	14,004,289	21,742,472	△ 7,738,183
建物	3,652,334,792	3,499,238,143	153,096,649	退職給付引当金	1,517,771,868	1,558,432,069	△ 40,660,201
その他の固定資産	148,397,411,003	145,675,741,226	2,721,669,777	預り保証金	177,545,693	171,262,896	6,282,797
土地	272,878,150	272,878,150	0	団体退職基金長期預り金	132,721,782,154	130,029,240,175	2,692,541,979
建物	4,674,668,378	4,797,363,441	△ 122,695,063	負債の部合計	137,249,296,525	134,734,578,950	2,514,717,575
構築物	42,346,590	35,721,026	6,625,564	純 資 産 の 部			
機械及び装置	25,942,853	12,689,003	13,253,850	基本金	300,000	300,000	0
車輛運搬具	2	14,730	△ 14,728	基本金	300,000	300,000	0
器具及び備品	112,412,444	82,158,390	30,254,054	基金	1,033,747,787	1,084,584,702	△ 50,836,915
建設仮勘定	0	8,856,000	△ 8,856,000	福祉基金	48,352,245	48,312,460	39,785
有形リース資産	20,419,660	27,844,985	△ 7,425,325	国際社会福祉基金	504,157,511	522,535,142	△ 18,377,631
権利	7,609,246	4,584,931	3,024,315	大規模災害支援活動基金	389,942,387	402,148,736	△ 12,206,349
ソフトウェア	441,204,871	159,546,598	281,658,273	植山基金	6,455,861	7,589,168	△ 1,133,307
ソフトウェア仮勘定	0	20,412,000	△ 20,412,000	鯉淵記念助成基金	29,000,702	50,596,457	△ 21,595,755
無形リース資産	907,312	1,237,242	△ 329,930	児童文化奨励基金	3,281,116	3,371,084	△ 89,968
長期貸付金	4,950,039	6,097,815	△ 1,147,776	研究奨励(松島)基金	7,122,476	7,121,547	929
退職手当積立基金預け金	991,632,020	1,018,795,169	△ 27,163,149	アトム基金	10,619,459	11,838,377	△ 1,218,918
退職給付引当資産	305,962,084	315,118,806	△ 9,156,722	災害時支援基金	34,816,030	31,071,731	3,744,299
団体退職基金長期預り金 積立資産	132,721,782,154	130,029,240,175	2,692,541,979	国庫補助金等特別積立金	924,430,786	630,659,082	293,771,704
基金積立資産	1,033,747,787	1,084,584,702	△ 50,836,915	国庫補助金等特別積立金	924,430,786	630,659,082	293,771,704
積立資産	7,669,092,108	7,733,091,903	△ 63,999,795	その他の積立金	7,669,092,108	7,733,091,903	△ 63,999,795
差入保証金	29,315,245	30,368,245	△ 1,053,000	運営資金積立金	2,521,926,627	2,249,269,744	272,656,883
長期前払費用	8,168,910	2,221,015	5,947,895	修繕積立金	4,402,257,591	4,501,595,906	△ 99,338,315
繰延税金資産	32,300,000	30,800,000	1,500,000	民生委員退任慰労積立金	698,716,472	932,659,472	△ 233,943,000
その他の固定資産	2,071,150	2,116,900	△ 45,750	弔慰見舞金積立金	3,145,371	7,294,937	△ 4,149,566
				調査・研究積立金	10,004,030	18,606,926	△ 8,602,896
				救援資金積立金	16,735,732	22,294,188	△ 5,558,456
				災害見舞金積立金	1,300,383	1,370,371	△ 69,988
				災害時見舞等積立金	10,000,000	0	10,000,000
				年史編纂積立金	5,005,902	0	5,005,902
				その他の積立金	0	359	△ 359
				次期繰越活動増減差額	12,016,655,589	12,487,030,918	△ 470,375,329
				次期繰越活動増減差額	12,016,655,589	12,487,030,918	△ 470,375,329
				(うち当期活動増減差額)	△ 617,800,548	196,765,498	△ 814,566,046
				純資産の部合計	21,644,226,270	21,935,666,605	△ 291,440,335
資産の部合計	158,893,522,795	156,670,245,555	2,223,277,240	負債及び純資産の部合計	158,893,522,795	156,670,245,555	2,223,277,240

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等
償却原価法（定額法）による。
- ② 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による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 仕掛品・製品
売価還元法による低価法。
- ② 商品・貯蔵品・原材料
最終仕入原価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
 - ア 平成19年3月31日以前に取得したもの
残存価額を取得価額の10%とした定額法。耐用年数到来後も使用する場合は、備忘価額（1円）まで償却する。
 - イ 平成19年4月1日以後に取得したもの
残存価額を0円とした定額法。償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却する。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
残存価額を0円とした定額法。
- ③ 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0円とする定額法。

(4) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金
職員に対して将来支給する退職金のうち、当会計年度までに負担すべき額を見積り計上する。
- ② 賞与引当金
職員に支給する賞与のうち、当会計年度の負担に属する額を見積り計上する。
- ③ 徴収不能引当金
債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については個別債権の回収不能見込額を計上する。

(5) その他財務諸表作成のための基本となる重要事項

- ① リース取引の会計処理について
リース取引の会計処理は次の方法によっている。
 - ・取引開始日が会計基準移行（平成25年3月31日）前の所有権移転外ファイナンス・リースは、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法。
 - ・取引開始日が会計基準移行（平成25年4月1日）後の所有権移転外ファイナンス・リースは、通常の売買取引に係る方法に準ずる方法。ただし、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法。
- ② 税効果会計の適用について
税引前当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用している。
- ③ 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 法人で採用する退職給付制度

全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度（確定給付制度）に加入し、退職手当の額等は当法人給与規程による。対象となる役職員数は、133名である。

3. 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) 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
 - ① 本部会計拠点（社会福祉事業）
 - 法人運営事業
 - ② 自己財源拠点（社会福祉事業）
 - 社協活動推進等事業
 - 新霞が関ビル運営事業
 - 大規模災害支援活動助成事業
 - 基金運営事業
 - 国際交流・支援事業
 - フィリピン台風福祉支援活動事業
 - 福祉保険事業
 - 中央福祉学院研修事業
 - 中央福祉学院管理事業
 - 中央福祉学院宿泊施設運営事業
 - ③ 補助・受託拠点（社会福祉事業）
 - 民生委員に対する情報支援事業
 - 民生委員互助共励事業
 - 民生委員・児童委員活動保険事業
 - 企画指導員設置事業
 - 生活福祉資金貸付事業推進指導事業
 - 児童委員地域福祉強化対策事業
 - 児童福祉司通信教育事業
 - 全国ボランティア活動振興センター事業
 - 就労系施設生産活動促進事業
 - 中央福祉人材センター事業
 - 福祉サービスの第三者評価等事業
 - 福祉基礎研修事業
 - 社会福祉推進事業
 - 生活困窮者自立支援制度人材養成研修事業
 - 多機関の協働に関する調査研究等事業
 - 身元保証人確保対策事業
 - 公益団体等助成事業
 - 中央福祉学院受託研修事業
 - ④ 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金運営事業拠点（社会福祉事業）
 - 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金運営事業
 - ⑤ 種別協議会等会計拠点（社会福祉事業）
 - 全国民生委員児童委員連合会
 - 全国社会就労センター協議会
 - 全国身体障害者施設協議会
 - 全国保育協議会
 - 全国保育士会
 - 全国児童養護施設協議会
 - 全国乳児福祉協議会
 - 全国母子生活支援施設協議会
 - 全国福祉医療施設協議会
 - 全国ホームヘルパー協議会
 - 日本福祉施設士会
 - 全国社会福祉法人経営者協議会
 - 全国社会福祉法人経営青年会
 - 障害関係団体連絡協議会

- 全国厚生事業団体連絡協議会
- 高齢者保健福祉団体連絡協議会
- 政策委員会
- 地域福祉推進委員会
- 社会福祉施設協議会連絡会
- ⑥ 収益事業拠点（収益事業）
 - 新霞が関ビル事務室賃貸事業
 - 笹塚賃貸事業
 - 参考図書刊行事業

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	1,291,739,086	0	0	1,291,739,086
建物	3,499,238,143	371,927,467	218,830,818	3,652,334,792
合計	4,790,977,229	371,927,467	218,830,818	4,944,073,878

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

中央福祉学院池循環ろ過装置を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1円を取り崩した。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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、次のとおりである。

(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）	6,968,136,706	5,676,397,620	1,291,739,086
建物（基本財産）	8,884,912,493	5,232,577,701	3,652,334,792
建物	10,720,857,006	6,046,188,628	4,674,668,378
構築物	341,069,299	298,722,709	42,346,590
機械及び装置	179,254,339	153,311,486	25,942,853
車輛運搬具	8,535,620	8,535,618	2
器具及び備品	825,421,157	713,008,713	112,412,444
有形リース資産	37,126,629	16,706,969	20,419,660
権利	17,074,342	9,465,096	7,609,246
ソフトウェア	2,501,592,480	2,060,387,609	441,204,871
無形リース資産	1,649,654	742,342	907,312
合計	30,485,629,725	20,216,044,491	10,269,585,234

(注) 土地（基本財産）の減価償却累計額は、減損損失累計額を表す。

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、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
利付農林債券（5年）	998,566,667	1,006,200,000	7,633,333
みずほ銀行無担保社債（5年）	499,951,000	503,050,000	3,099,000
合 計	1,498,517,667	1,509,250,000	10,732,333

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. 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

(1) 貸借対照表に関する注記

団体退職基金長期預り金積立資産は、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金として各加入団体が拠出した掛け金を運用している信託財産であり、掛け金受入額は団体退職基金長期預り金勘定として処理している。

＜団体退職基金長期預り金積立資産及び団体退職基金長期預り金の内訳＞

取得価額又は掛け金受入額	113,527,191,712 円
評価益相当額	19,194,590,442 円
貸借対照表計上額	132,721,782,154 円

(2) リース取引に関する注記

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

法人運営事業における複合機19台及びそれらの関連機器である。

無形リース資産

法人運営事業における複合機運用に関するソフトウェアである。