

貸借対照表

平成 26 年 3 月 31 日

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,949,695	44,883,755	△ 38,934,060
未収入金	257,516,948	89,623,995	167,892,953
立替金	1,164,555	620,701	543,854
前払費用	441,870	636,215	△ 194,345
流動資産合計	265,073,068	135,764,666	129,308,402
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	61,363,720	161,481,260	△ 100,117,540
投資有価証券	1,692,799,830	1,592,682,290	100,117,540
基本財産合計	1,754,163,550	1,754,163,550	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,245,440	5,151,120	1,094,320
財務安定積立資産	0	50,000,000	△ 50,000,000
特定資産合計	6,245,440	55,151,120	△ 48,905,680
(3) その他固定資産			
構築物	1,310,268	2,620,534	△ 1,310,266
什器備品	802,791	1,052,420	△ 249,629
保証金	2,196,000	0	2,196,000
その他固定資産合計	4,309,059	3,672,954	636,105
固定資産合計	1,764,718,049	1,812,987,624	△ 48,269,575
資産合計	2,029,791,117	1,948,752,290	81,038,827
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	35,000,000	0	35,000,000
未払金	31,225,204	18,833,631	12,391,573
預り金	815,207	1,149,283	△ 334,076
賞与引当金	5,534,000	4,548,000	986,000
未払消費税等	3,962,700	4,576,100	△ 613,400
流動負債合計	76,537,111	29,107,014	47,430,097
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,245,440	5,151,120	1,094,320
固定負債合計	6,245,440	5,151,120	1,094,320
負債合計	82,782,551	34,258,134	48,524,417

貸借対照表

平成 26 年 3 月 31 日

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	1,300,000,000	1,300,000,000	0
指定正味財産合計	1,300,000,000	1,300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,300,000,000)	(1,300,000,000)	0
2. 一般正味財産	647,008,566	614,494,156	32,514,410
(うち基本財産への充当額)	(454,163,550)	(454,163,550)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(50,000,000)	(△ 50,000,000)
正味財産合計	1,947,008,566	1,914,494,156	32,514,410
負債及び正味財産合計	2,029,791,117	1,948,752,290	81,038,827

(注)「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)
に示された取扱に準じて作成している。

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	20,650,144	19,903,491	746,653
基本財産受取利息	20,650,144	19,903,491	746,653
② 受託事業収益	283,234,176	210,102,153	73,132,023
受託事業収益	283,234,176	210,102,153	73,132,023
③ 受取補助金等	47,132,000	48,507,000	△ 1,375,000
受取補助金	47,132,000	48,507,000	△ 1,375,000
④ 受取寄付金	846,593	363,641	482,952
受取寄付金	846,593	363,641	482,952
⑤ 引当金取崩額	4,548,000	3,601,000	947,000
賞与引当金戻入額	4,548,000	3,601,000	947,000
⑥ 雑収益	758,539	212,047	546,492
受取利息	608	360	248
商標権使用収益	6,518	7,166	△ 648
雑収益	751,413	204,521	546,892
経常収益計	357,169,452	282,689,332	74,480,120
(2) 経常費用			
① 事業費	305,289,829	259,727,379	45,562,450
役員報酬	3,068,663	1,462,056	1,606,607
給料手当	114,144,038	91,672,139	22,471,899
臨時雇賃金	4,499,406	5,925,267	△ 1,425,861
退職給付費用	1,052,294	905,065	147,229
福利厚生費	15,592,643	13,885,741	1,706,902
賞与引当金繰入額	5,321,473	4,402,015	919,458
会議費	14,737,270	8,924,117	5,813,153
旅費交通費	45,450,912	48,049,038	△ 2,598,126
通信運搬費	2,937,477	3,322,979	△ 385,502
減価償却費	1,499,989	1,416,142	83,847
消耗什器備品費	3,523,497	3,702,226	△ 178,729
消耗品費	1,599,329	2,906,789	△ 1,307,460
修繕費	2,580,530	1,362,142	1,218,388
印刷製本費	5,203,954	4,696,079	507,875
光熱水費	6,283,661	5,240,544	1,043,117
賃借料	1,767,810	2,210,594	△ 442,784
保険料	1,315,321	989,280	326,041
諸謝金	17,074,521	10,164,862	6,909,659
租税公課	969,577	1,422,307	△ 452,730
消費税等	8,872,132	6,558,031	2,314,101
分担金	40,000	40,000	0
支払寄付金	704,811	0	704,811
委託費	44,871,559	38,122,759	6,748,800
支払手数料	163,634	530,412	△ 366,778

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
広 告 料	434,700	0	434,700
研 修 費	12,000	28,743	△ 16,743
図 書 購 入 費	996,413	1,059,323	△ 62,910
会 費	0	5,000	△ 5,000
雑 費	572,215	723,729	△ 151,514
②管 理 費	19,365,213	16,623,940	2,741,273
役 員 報 酬	2,697,337	6,448,224	△ 3,750,887
給 料 手 当	4,558,163	3,040,147	1,518,016
退 職 給 付 費 用	42,026	30,015	12,011
福 利 厚 生 費	2,152,917	1,220,077	932,840
賞 与 引 当 金 繰 入 額	212,527	145,985	66,542
会 議 費	32,711	3,422	29,289
旅 費 交 通 費	908,287	869,669	38,618
通 信 運 搬 費	93,183	77,658	15,525
減 価 償 却 費	59,906	157,073	△ 97,167
消 耗 什 器 備 品 費	3,741,044	185,529	3,555,515
消 耗 品 費	94,227	30,959	63,268
修 繕 費	992,089	45,173	946,916
印 刷 製 本 費	8,060	5,784	2,276
光 熱 水 費	250,954	172,906	78,048
賃 借 料	464,911	53,517	411,394
保 険 料	46,589	398,841	△ 352,252
諸 謝 金	849,693	848,346	1,347
租 税 公 課	23	143	△ 120
消 費 税 等	12,368	4,669	7,699
分 担 金	20,000	20,000	0
委 託 費	675,295	2,518,895	△ 1,843,600
支 払 利 息	32,328	0	32,328
支 払 手 数 料	778,286	62,687	715,599
研 修 費	0	257	△ 257
図 書 購 入 費	0	16	△ 16
会 費	286,600	282,600	4,000
雑 費	355,689	1,348	354,341
経 常 費 用 計	324,655,042	276,351,319	48,303,723
当 期 経 常 増 減 額	32,514,410	6,338,013	26,176,397
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	32,514,410	6,338,013	26,176,397
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	614,494,156	608,156,143	6,338,013
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	647,008,566	614,494,156	32,514,410

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	104,132	104,132	0
基本財産受取利息	104,132	104,132	0
一般正味財産への振替額	△ 104,132	△ 104,132	0
一般正味財産への振替額	△ 104,132	△ 104,132	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,300,000,000	1,300,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,300,000,000	1,300,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,947,008,566	1,914,494,156	32,514,410

(注)「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)
に示された取扱に準じて作成している。

平成25年度財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記
平成26年3月31日現在

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的で償却原価法(定額法)による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金 所要額を計上している。
退職給付引当金 要支給額より計上している。
- (4) リース物件の処理方法
リース物件の所有者が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理については、税込処理によるものである。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	1,592,682,290	100,117,540	0	1,692,799,830
基本財産積立預金	161,481,260	0	100,117,540	61,363,720
小計	1,754,163,550	100,117,540	100,117,540	1,754,163,550
特定資産				
退職給付引当資産	5,151,120	1,094,320	0	6,245,440
財務安定積立資産	50,000,000	0	50,000,000	0
小計	55,151,120	1,094,320	50,000,000	6,245,440
合計	1,809,314,670	101,211,860	150,117,540	1,760,408,990

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
投資有価証券	1,692,799,830	1,300,000,000	392,799,830	—
基本財産積立預金	61,363,720	0	61,363,720	—
小計	1,754,163,550	1,300,000,000	454,163,550	—
特定資産				
退職給付引当資産	6,245,440	0	0	6,245,440
財務安定積立資産	0	0	35,000,000	0
小計	6,245,440	0	35,000,000	6,245,440
合計	1,760,408,990	1,300,000,000	489,163,550	6,245,440

4 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)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
構築物	131,026,643	129,716,375	1,310,268
什器備品	2,134,800	1,332,009	802,791
合計	133,161,443	131,048,384	2,113,059

5 満期保有目的の債券の内訳、帳簿価格、時価、評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
府債	209,944,892	214,975,500	5,030,608
市債	649,854,938	663,486,400	13,631,462
信託受益権	833,000,000	—	—
合計	1,692,799,830	—	—

保有債券の詳細の明示 ^{注1)}

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
第268回大阪府公募公債	9,999,438	10,055,500	56,062
第286回大阪府公募公債	199,945,454	204,920,000	4,974,546
平成17年度第3回大阪市公募	9,998,680	10,157,400	158,720
平成16年度第8回大阪市公募	99,992,623	101,070,000	1,077,377
平成17年度第10回大阪市公	499,863,635	512,560,000	12,696,365
平成25年第1回みおつくし債	10,000,000	10,002,000	2,000
平成25年第2回みおつくし債	30,000,000	29,697,000	△ 303,000
大阪府住宅供給公社宛貸付	833,000,000	—	—
合 計	1,692,799,830	—	—

1) 保有債券の明示を追記したものである。

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
財団法人地球環境センター活動支援補助金	大阪市	0	32,462,000	32,462,000	0	—
地域新成長産業創出促進事業補助金	近畿経済産業局	0	14,670,000	14,670,000	0	—
合 計		0	47,132,000	47,132,000	0	

7 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
有価証券受取利息の振替	104,132
合 計	104,132

8 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項JCMの構築に係る実現可能性調査を行う民間事業者に対する経費については、預り金処理をしている。

(単位：円)

名称 (交付者)	平成25年4月1日から平成26年3月31日			平成26年4月1日から平成27年3月31日 (見込)		
	当期増加額	当期減少額	当期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
預り金 (環境省)	1,454,802,510	1,454,802,510 (平成24年度契約分)	0	776,622,315	776,622,315 (平成25年度契約分)	0
合 計	1,454,802,510	1,454,802,510	0	776,622,315	776,622,315	0

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

平成26年 3月31日

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格	備考
基本財産	投資有価証券	1,592,682,290	100,117,540	0	1,692,799,830	
	基本財産積立預金	161,481,260	0	100,117,540	61,363,720	
	基本財産合計	1,754,163,550	100,117,540	100,117,540	1,754,163,550	
特定資産	退職給付引当資産	5,151,120	1,094,320	0	6,245,440	
	財務安定積立資産	50,000,000	0	50,000,000	0	
	特定資産合計	55,151,120	1,094,320	50,000,000	6,245,440	

附属明細書

2. 引当金の明細

平成26年 3月31日

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	備考
			目的使用	その他		
賞与引当金	4,548,000	5,534,000	4,548,000	0	5,534,000	
退職給付引当金	5,151,120	1,094,320	0	0	6,245,440	

財産目録

平成26年 3月31日

法人全体

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	96,499	
		普通預金	運転資金として	5,339,110	
		りそな銀行大阪公務部		3,032,515	
		三菱東京UFJ銀行大阪公務部		1,358,155	
		三井住友銀行大阪公務部		12,130	
		みずほ銀行大阪支店		11,595	
		みずほ信託銀行大阪支店		7,970	
		鶴見浜五郵便局		180,495	
		近畿労働金庫本店営業部		729,834	
		関西アーバン銀行茨田支店		6,416	
	定期預金	運転資金として	514,086		
	関西アーバン銀行茨田支店	514,086			
未収入金	環境省からの受託事業等に対する未収入金	JCM実現可能性調査他	257,516,948		
立替金	UNEP-IETCへの費用求償	UNEP-IETCの水道光熱費	1,164,555		
前払費用		職員の労災保険等の前払い	441,870		
流動資産合計				265,073,068	
(固定資産)	基本財産	基本財産積立預金	定期預金		61,363,720
			りそな銀行大阪公務部	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			三菱東京UFJ銀行大阪公務部	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			三井住友銀行大阪公務部	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			みずほ銀行大阪支店	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			みずほ信託銀行大阪支店	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			鶴見浜五郵便局	事業及び管理の財源としている	1,110,000
			近畿労働金庫本店営業部	事業及び管理の財源としている	10,000,000
			関西アーバン銀行茨田支店	事業及び管理の財源としている	253,720
			投資有価証券	大阪市公募公債他	運用益を事業費及び管理費の財源としている
	特定資産	退職給付引当資産	りそな銀行大阪公務部	職員の退職給付引当資産として管理されている預金	6,245,440
	その他固定資産	構築物	太陽光発電設備	公益目的保有財産であり、公益目的の事業及び管理運営事業の施設に使用している	1,310,268
		什器備品	ガラスショーケース他	公益目的保有財産であり、公益目的の事業及び管理運営事業の施設に使用している	802,791
保証金		東京事務所借入に伴う保証金(本郷大関ビル)	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用している	2,196,000	
固定資産合計				1,764,718,049	
資産合計				2,029,791,117	

財産目録

平成26年 3月31日

法人全体

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	短期借入金	三菱東京UFJ銀行大阪公務部	事業運営資金として借入	35,000,000
	未払金	大阪市収入役 他	公益目的事業及び法人会計実施による短期債務	31,225,204
	預り金	職員 他	源泉所得税	815,207
	賞与引当金	職員に対するもの	平成26年度支給分のうち当年度負担額	5,534,000
	未払消費税等	平成25年度未払消費税	消費税及び地方消費税の確定申告分	3,962,700
流動負債合計				76,537,111
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	要支給額を計上している	6,245,440
固定負債合計				6,245,440
負債合計				82,782,551
正味財産				1,947,008,566