

貸借対照表

平成 27 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	23,487,445	5,949,695	17,537,750
未収入金	218,140,018	257,516,948	△ 39,376,930
立替金	4,860,000	1,164,555	3,695,445
前払費用	803,701	441,870	361,831
流動資産合計	247,291,164	265,073,068	△ 17,781,904
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	121,250,657	61,363,720	59,886,937
投資有価証券	1,632,912,893	1,692,799,830	△ 59,886,937
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	5,815,960	6,245,440	△ 429,480
GEC地球環境協力基金	7,018,410	0	7,018,410
本部移転保証金積立資産	10,300,000	0	10,300,000
本部移転費用積立資産	13,300,000	0	13,300,000
25周年記念事業積立資産	3,300,000	0	3,300,000
特定資産合計	39,734,370	6,245,440	33,488,930
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,079,669	0	2,079,669
構築物	1	1,310,268	△ 1,310,267
什器備品	1,854,451	802,791	1,051,660
保証金	4,874,250	2,196,000	2,678,250
その他固定資産合計	8,808,371	4,309,059	4,499,312
固定資産合計	1,802,706,291	1,764,718,049	37,988,242
資産合計	2,049,997,455	2,029,791,117	20,206,338
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	35,000,000	△ 35,000,000
未払金	65,551,294	31,225,204	34,326,090
預り金	858,610	815,207	43,403
賞与引当金	11,779,000	5,534,000	6,245,000
未払消費税等	9,397,100	3,962,700	5,434,400
流動負債合計	87,586,004	76,537,111	11,048,893
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,815,960	6,245,440	△ 429,480
固定負債合計	5,815,960	6,245,440	△ 429,480
負債合計	93,401,964	82,782,551	10,619,413

貸借対照表

平成 27 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	656,595,491	647,008,566	9,586,925
(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)	(33,918,410)	(0)	33,918,410
正味財産合計	1,956,595,491	1,947,008,566	9,586,925
負債及び正味財産合計	2,049,997,455	2,029,791,117	20,206,338

(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26年 4月 1日から平成27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	20,216,483	20,650,144	△ 433,661
基本財産受取利息	20,216,483	20,650,144	△ 433,661
② 受託事業収益	328,912,155	283,234,176	45,677,979
受託事業収益	328,912,155	283,234,176	45,677,979
③ 受取補助金等	61,214,540	47,132,000	14,082,540
受取補助金	61,214,540	47,132,000	14,082,540
④ 受取寄付金	256,000	846,593	△ 590,593
受取寄付金	256,000	846,593	△ 590,593
⑤ 引当金取崩額	5,534,000	4,548,000	986,000
賞与引当金戻入額	5,534,000	4,548,000	986,000
⑥ 雑収益	1,421,255	758,539	662,716
受取利息	24,603	608	23,995
商標権使用収益	6,458	6,518	△ 60
雑収益	1,390,194	751,413	638,781
経常収益計	417,554,433	357,169,452	60,384,981
(2) 経常費用			
① 事業費	378,527,999	305,289,829	73,238,170
役員報酬	6,177,711	3,068,663	3,109,048
給料手当	146,102,022	114,144,038	31,957,984
臨時雇賃金	46,514	4,499,406	△ 4,452,892
退職給付費用	583,639	1,052,294	△ 468,655
福利厚生費	20,218,474	15,592,643	4,625,831
賞与引当金繰入額	10,689,442	5,321,473	5,367,969
会議費	12,727,149	14,737,270	△ 2,010,121
旅費交通費	48,508,821	45,450,912	3,057,909
通信運搬費	3,126,338	2,937,477	188,861
減価償却費	1,449,292	1,499,989	△ 50,697
消耗什器備品費	3,099,109	3,523,497	△ 424,388
消耗品費	4,092,526	1,599,329	2,493,197
修繕費	0	2,580,530	△ 2,580,530
印刷製本費	8,862,158	5,203,954	3,658,204
光熱水費	1,013,578	6,283,661	△ 5,270,083
賃借料	3,280,096	1,767,810	1,512,286
地代家賃料	10,472,530	0	10,472,530
保険料	1,071,089	1,315,321	△ 244,232
諸謝金	8,370,974	17,074,521	△ 8,703,547
租税公課	322,516	969,577	△ 647,061
消費税等	16,157,917	8,872,132	7,285,785
分担金	0	40,000	△ 40,000
支払寄付金	0	704,811	△ 704,811
委託費	48,432,078	44,871,559	3,560,519
支払補助金	22,174,000	0	22,174,000
支払手数料	92,035	163,634	△ 71,599
広告料	0	434,700	△ 434,700
研修費	59,780	12,000	47,780
図書購入費	940,222	996,413	△ 56,191
会費	14,701	0	14,701
雑費	443,288	572,215	△ 128,927

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

法人全体

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
②管 理 費	29,439,509	19,365,213	10,074,296
役 員 報 酬	4,832,289	2,697,337	2,134,952
給 料 手 当	13,834,510	4,558,163	9,276,347
退 職 給 付 費 用	58,781	42,026	16,755
福 利 厚 生 費	2,346,284	2,152,917	193,367
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,089,558	212,527	877,031
会 議 費	112,654	32,711	79,943
旅 費 交 通 費	1,927,864	908,287	1,019,577
通 信 運 搬 費	128,789	93,183	35,606
減 価 償 却 費	142,336	59,906	82,430
消 耗 什 器 備 品 費	216,719	3,741,044	△ 3,524,325
消 耗 品 費	50,227	94,227	△ 44,000
修 繕 費	0	992,089	△ 992,089
印 刷 製 本 費	191,686	8,060	183,626
光 熱 水 費	56,314	250,954	△ 194,640
賃 借 料	571,352	464,911	106,441
地 代 家 賃	740,182	0	740,182
保 険 料	99,502	46,589	52,913
諸 謝 金	929,157	849,693	79,464
租 税 公 課	9,184	23	9,161
消 費 税 等	8,083	12,368	△ 4,285
分 担 金	20,000	20,000	0
委 託 費	1,215,302	675,295	540,007
支 払 利 息	49,909	32,328	17,581
支 払 手 数 料	501,895	778,286	△ 276,391
研 修 費	2,220	0	2,220
図 書 購 入 費	1,846	0	1,846
会 費	292,179	286,600	5,579
雑 費	10,687	355,689	△ 345,002
経 常 費 用 計	407,967,508	324,655,042	83,312,466
当 期 経 常 増 減 額	9,586,925	32,514,410	△ 22,927,485
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	9,586,925	32,514,410	△ 22,927,485
一般正味財産期首残高	647,008,566	614,494,156	32,514,410
一般正味財産期末残高	656,595,491	647,008,566	9,586,925
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	1,956,595,491	1,947,008,566	9,586,925

(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26年度財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記
平成27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	1,692,799,830	113,063	60,000,000	1,632,912,893
基本財産積立預金	61,363,720	60,000,000	113,063	121,250,657
小計	1,754,163,550	60,113,063	60,113,063	1,754,163,550
特定資産				
退職給付引当資産	6,245,440	642,420	1,071,900	5,815,960
GEC地球環境協力基金	0	7,018,410	0	7,018,410
本部移転保証金積立資産	0	10,300,000	0	10,300,000
本部移転費用積立資産	0	13,300,000	0	13,300,000
25周年記念事業積立資産	0	3,300,000	0	3,300,000
小計	6,245,440	34,560,830	1,071,900	39,734,370
合計	1,760,408,990	94,673,893	61,184,963	1,793,897,920

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	1,632,912,893	1,300,000,000	392,799,830	—
基本財産積立預金	121,250,657	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	5,815,960	0	0	5,815,960
GEC地球環境協力基金	7,018,410	0	7,018,410	—
本部移転保証金積立資産	10,300,000	0	10,300,000	—
本部移転費用積立資産	13,300,000	0	13,300,000	—
25周年記念事業積立資産	3,300,000	0	3,300,000	—
小計	39,734,370	0	33,918,410	5,815,960
合計	1,793,897,920	1,300,000,000	488,081,960	5,815,960

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			
建物付属設備	2,093,724	14,055	2,079,669
構築物	131,026,643	131,026,642	1
什器備品	3,894,406	2,039,955	1,854,451
合計	137,014,773	133,080,652	3,934,121

- 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	199,975,206	214,975,500	15,000,294
市債	549,937,687	663,486,400	113,548,713
信託受益権	883,000,000	—	—
合計	1,632,912,893	—	—

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286回大阪府公募公債	199,975,206	202,280,000	2,304,794
平成17年度第3回大阪市公募公債	9,999,672	10,038,400	38,728
平成17年度第10回大阪市公募公債	499,938,015	505,690,000	5,751,985
平成25年第1回みおつくし債	10,000,000	10,036,200	36,200
平成25年第2回みおつくし債	30,000,000	29,925,000	△ 75,000
大阪府住宅供給公社宛貸付債権信託受益権	548,000,000	—	—
大阪府住宅供給公社宛貸付債権信託受益権	285,000,000	—	—
大阪府住宅供給公社宛貸付債権信託受益権	50,000,000	—	—
合計	1,632,912,893	—	—

- 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
二酸化炭素排出抑制対策費等補助金	環境省	0	61,214,540	61,214,540	0	—
合計		0	61,214,540	61,214,540	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

- ① 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26年4月1日から平成27年3月31日			平成27年4月1日から平成28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)	776,622,315	776,622,315	0	168,639,526	168,639,526	0
		(平成25年度契約分)			(平成26年度契約分)	
合計	776,622,315	776,622,315	0	168,639,526	168,639,526	0

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

平成27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	1,692,799,830	113,063	60,000,000	1,632,912,893	
	基本財産積立預金	61,363,720	60,000,000	113,063	121,250,657	
	基本財産合計	1,754,163,550	60,113,063	60,113,063	1,754,163,550	
特定資産	退職給付引当資産	6,245,440	642,420	1,071,900	5,815,960	
	G E C 地球環境 協力基金	0	7,018,410	0	7,018,410	
	本部移転保証金 積立資産	0	10,300,000	0	10,300,000	
	本部移転費用 積立資産	0	13,300,000	0	13,300,000	
	25周年記念事業 積立資産	0	3,300,000	0	3,300,000	
	特定資産合計	6,245,440	34,560,830	1,071,900	39,734,370	

附属明細書

2. 引当金の明細

平成27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	5,534,000	11,779,000	5,534,000	0	11,779,000	
退職給付引当金	6,245,440	642,420	1,071,900	0	5,815,960	

財産目録

平成27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	手元保管	運転資金として	62,386						
		郵便振替	運転資金として	1,000						
	預金	普通預金	りそな銀行大阪公務部	運転資金として	22,796,910					
					1,000					
					22,288,770					
					3,500					
					1,001					
					1,000					
					462,703					
					32,761					
					6,175					
					627,149					
		627,149								
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	218,140,018							
立替金			4,860,000							
前払費用		職員の労災保険等の前払い	803,701							
流動資産合計				247,291,164						
(固定資産)	基本財産	基本財産積立預金	定期預金	121,250,657						
				りそな銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	10,000,000				
				三菱東京UFJ銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	70,000,000				
				三井住友銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	10,000,000				
				みずほ銀行大阪支店	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	10,000,000				
				みずほ信託銀行大阪支店	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	10,000,000				
				鶴見浜五郵便局	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	1,110,000				
				近畿労働金庫本店営業部	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	10,000,000				
				関西アーバン銀行茨田支店	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	140,657				
				投資有価証券	大阪市公募公債他	公益目的保有財産であり運用益を事業費及び管理費の財源としている	1,632,912,893			
				特定資産	退職給付引当資産	三菱東京UFJ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	5,815,960		
							GEC地球環境協力基金	三菱東京UFJ銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている	7,018,410
							本部移転保証金積立資産	三菱東京UFJ銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり、公益目的事業のための資産取得資金である	10,300,000
							本部移転費用積立資産	三菱東京UFJ銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり、公益目的事業のための特定費用準備資金である	13,300,000
							25周年記念事業積立資産	三菱東京UFJ銀行大阪公務部	公益目的保有財産であり、公益目的事業のための特定費用準備資金である	3,300,000

財産目録

平成27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
(固定資産)				
その他固定資産				
	建物付属設備		公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理運営事業の施設に使用している	2,079,669
	構築物	太陽光発電設備	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理運営事業の施設に使用している	1
	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、公益目的事業及び管理運営事業の施設に使用している	1,854,451
	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、公益目的事業に使用している	4,874,250
固定資産合計				1,802,706,291
資産合計				2,049,997,455

財産目録

平成27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	0
	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	65,551,294
	預り金	職員 他	源泉所得税	858,610
	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	11,779,000
	未払消費税等	平成26年度未払消費税	消費税及び地方消費税の確定申告分	9,397,100
流動負債合計				87,586,004
(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	5,815,960
固定負債合計				5,815,960
負債合計				93,401,964
正味財産				1,956,595,491