

第10期

財 務 諸 表

自：平成31年 4月 1日
至：令和 2年 3月31日

〒150-0002
東京都渋谷区渋谷2-14-18
あいおい損保渋谷ビル4階

一般財団法人 持続性推進機構

理事長 安井 至

貸借対照表
令和2年 3月 31日 現在

(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	212,116,741	185,229,950	26,886,791
売掛金	7,878,558	8,410,239	△ 531,681
未収金	30,808,395	28,950,309	1,858,086
貯蔵品	5,066,342	6,385,790	△ 1,319,448
前払費用	3,393,290	1,716,591	1,676,699
立替金	2,192,811	3,643,136	△ 1,450,325
貸倒引当金	△ 200,000	0	△ 200,000
流動資産合計	261,256,137	234,336,015	26,920,122
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金(基)	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2)特定資産			
ソフト更新積立金(特)	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	30,000,000	30,000,000	0
(3)その他固定資産			
建物付属設備	599,674	749,592	△ 149,918
什器備品	635,129	1,093,012	△ 457,883
敷金	8,279,040	8,279,040	0
ソフトウェア	28,721,185	9,739,785	18,981,400
長期前払費用	214,271	115,200	99,071
その他固定資産合計	38,449,299	19,976,629	18,472,670
固定資産合計	71,449,299	52,976,629	18,472,670
資産合計	332,705,436	287,312,644	45,392,792
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	23,889,598	12,049,717	11,839,881
未払費用	42,369,300	32,048,172	10,321,128
未払法人税等	10,556,000	13,460,600	△ 2,904,600
未払消費税等	2,852,400	2,849,700	2,700
前受金	2,145,000	2,484,000	△ 339,000
預り金	3,650,991	529,690	3,121,301
仮受金	0	356,072	△ 356,072
流動負債合計	85,463,289	63,777,951	21,685,338
2.固定負債			
地域事務局廃止補償引当金	1,500,000	2,500,000	△ 1,000,000
固定負債合計	1,500,000	2,500,000	△ 1,000,000
負債合計	86,963,289	66,277,951	20,685,338
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
2.一般正味財産	245,742,147	221,034,693	24,707,454
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
正味財産合計	245,742,147	221,034,693	24,707,454
負債及び正味財産合計	332,705,436	287,312,644	45,392,792

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日 から令和2年 3月 31日 まで

(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			
基本財産運用益	300	300	0
事業収益			
環境認証事業部(公益目的)	361,052,640	371,469,168	△ 10,416,528
環境人材育成部(収益事業)	7,162,325	7,567,874	△ 405,549
民間委託手数料	4,200,000	0	4,200,000
受取補助金等			
受取利息	2,369	2,183	186
受取国庫補助金	4,109,395	5,269,979	△ 1,160,584
雑収益	387,150	238,680	148,470
その他収入	12,698,455	3,018,224	9,680,231
経常収益計	389,612,634	387,566,408	2,046,226
(2) 事業原価			
事業原価			
環境認証外注委託費	172,857,045	180,669,283	△ 7,812,238
事業原価計	172,857,045	180,669,283	△ 7,812,238
(3) 経常費用			
事業費			
給料手当	53,729,968	48,483,234	5,246,734
臨時雇賃金	4,470,646	5,364,569	△ 893,923
法定福利費	7,694,952	6,951,110	743,842
旅費交通費	6,135,002	5,323,043	811,959
通信運搬費	1,622,660	2,125,091	△ 502,431
減価償却費	4,349,836	2,880,502	1,469,334
消耗品費	255,329	61,186	194,143
印刷製本費	2,407,259	4,818,287	△ 2,411,028
諸謝金	5,521,937	4,172,467	1,349,470
諸謝金(交通費)	726,889	517,631	209,258
租税公課	21,200	10,000	11,200
委託費	17,235,425	17,002,962	232,463
保管費	1,088,480	967,490	120,990
新聞図書費	87,856	114,402	△ 26,546
会議費	5,137,197	5,508,767	△ 371,570
支払手数料	1,809,397	3,892,540	△ 2,083,143
広告宣伝費	787,900	200,000	587,900
諸会費	15,000	45,000	△ 30,000
交際費	300,376	62,873	237,503
支払リース料	43,540	319,140	△ 275,600
保守料	4,315,318	4,124,166	191,152
販売促進費	8,671,834	7,963,034	708,800
地代家賃	660,000	0	660,000
貸倒償却	1,329,309	0	1,329,309
地域事務局廃止補償繰入	1,500,000	2,500,000	△ 1,000,000
雑費	0	21,167	△ 21,167
事業費計	129,917,310	123,428,661	6,488,649
管理費			
役員報酬	26,250,000	16,650,000	9,600,000
給料手当	2,178,000	151,800	2,026,200
法定福利費	3,060,640	1,582,897	1,477,743
賞与	180,000	0	180,000
福利厚生費	1,156,854	1,128,535	28,319
臨時雇賃金	250,000	3,248,591	△ 2,998,591
会議費	191,373	34,408	156,965
旅費交通費	835,112	435,616	399,496
通信運搬費	920,138	833,440	86,698
減価償却費	516,565	640,452	△ 123,887
消耗品費	465,202	617,220	△ 152,018
印刷製本費	40,300	200,200	△ 159,900
光熱水料費	529,670	545,775	△ 16,105
地代家賃	15,052,800	15,052,800	0
租税公課	43,865	600	43,265
支払手数料	885,344	852,120	33,224

管理諸費	676,710	885,977	△ 209,267
広告宣伝費	0	760,000	△ 760,000
諸会費	48,000	83,000	△ 35,000
新聞図書費	23,641	50,740	△ 27,099
支払リース料	556,200	556,200	0
雑費	14,009	52,069	△ 38,060
管理費計	53,874,423	44,362,440	9,511,983
経常費用計	356,648,778	348,460,384	8,188,394
評価損益等調整前当期経常増減額	32,963,856	39,106,024	△ 6,142,168
当期経常増減額	32,963,856	39,106,024	△ 6,142,168
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
地域事務局補償引当金戻入額	2,500,000	2,500,000	0
経常外収益計	2,500,000	2,500,000	0
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
貸倒引当金繰入額	200,000	0	
その他の経常外費用計	200,000	0	0
経常外費用計	200,000	0	0
当期経常外増減額	2,300,000	2,500,000	0
税引前当期一般正味財産増減額	35,263,856	41,606,024	△ 6,342,168
法人税、住民税及び事業税	10,556,402	13,460,972	△ 2,904,570
当期一般正味財産増減額	24,707,454	28,145,052	△ 3,437,598
一般正味財産期首残高	221,034,693	192,889,641	28,145,052
一般正味財産期末残高	245,742,147	221,034,693	24,707,454
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	245,742,147	221,034,693	24,707,454

正味財産増減計算書内訳書
平成31年 4月 1日 から令和2年 3月 31日 まで

(単位:円)

科目	環境認証事業部	Eco-CRIP	その他収益事業	管理部門	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	0	0	0	300	0	300
事業収益						
環境認証事業部(公益目的)	361,052,640	0	0	0	0	361,052,640
環境人材育成(収益事業)	210,000	0	6,952,325	0	0	7,162,325
民間委託手数料(収益事業)	0	0	4,200,000	0	0	4,200,000
受取補助金等						
受取利息	2,055	0	0	314	0	2,369
受取国庫補助金	0	4,109,395	0	0	0	4,109,395
雑収益	387,150	0	0	0	0	387,150
その他収入	0	0	12,574,273	124,182	0	12,698,455
経常収益計	361,651,845	4,109,395	23,726,598	124,796	0	389,612,634
(2) 事業原価						
事業原価						
環境認証外注委託費	172,857,045	0	0	0	0	172,857,045
事業原価計	172,857,045	0	0	0	0	172,857,045
(3) 経常費用						
事業費						
給料手当	50,131,028	3,598,940	0	0	0	53,729,968
臨時雇賃金	4,470,646	0	0	0	0	4,470,646
法定福利費	7,694,952	0	0	0	0	7,694,952
旅費交通費	5,176,381	300,975	657,646	0	0	6,135,002
通信運搬費	1,454,979	112,588	55,093	0	0	1,622,660
減価償却費	4,258,600	0	91,236	0	0	4,349,836
消耗品費	255,329	0	0	0	0	255,329
印刷製本費	2,246,882	47,657	112,720	0	0	2,407,259
諸謝金	4,045,048	0	1,476,889	0	0	5,521,937
諸謝金(交通費)	308,681	0	418,208	0	0	726,889
租税公課	0	0	21,200	0	0	21,200
委託費	10,255,425	0	6,980,000	0	0	17,235,425
保管費	1,088,480	0	0	0	0	1,088,480
新聞図書費	87,856	0	0	0	0	87,856
会議費	5,023,733	0	113,464	0	0	5,137,197
支払手数料	1,768,959	11,600	28,838	0	0	1,809,397
広告宣伝費	265,400	0	522,500	0	0	787,900
諸会費	0	0	15,000	0	0	15,000
交際費	9,826	0	290,550	0	0	300,376
支払リース料	43,540	0	0	0	0	43,540
保守料	4,315,318	0	0	0	0	4,315,318
販売促進費	8,671,834	0	0	0	0	8,671,834
地代家賃	0	0	660,000	0	0	660,000
貸倒償却	1,329,309	0	0	0	0	1,329,309
地域事務局廃止補償繰入	1,500,000	0	0	0	0	1,500,000
事業費計	114,402,206	4,071,760	11,443,344	0	0	129,917,310
管理費						
役員報酬	0	0	0	26,250,000	0	26,250,000
給料手当	0	0	0	2,178,000	0	2,178,000
法定福利費	0	0	0	3,060,640	0	3,060,640
賞与	0	0	0	180,000	0	180,000
福利厚生費	0	0	0	1,156,854	0	1,156,854
臨時雇賃金	0	0	0	250,000	0	250,000
会議費	0	0	0	191,373	0	191,373
旅費交通費	0	0	0	835,112	0	835,112
通信運搬費	0	0	0	920,138	0	920,138
減価償却費	0	0	0	516,565	0	516,565
消耗品費	0	0	0	465,202	0	465,202
印刷製本費	0	0	0	40,300	0	40,300
光熱水料費	0	0	0	529,670	0	529,670
地代家賃	0	0	0	15,052,800	0	15,052,800
租税公課	0	0	0	43,865	0	43,865
支払手数料	0	0	0	885,344	0	885,344
管理諸費	0	0	0	676,710	0	676,710
諸会費	0	0	0	48,000	0	48,000
新聞図書費	0	0	0	23,641	0	23,641
支払リース料	0	0	0	556,200	0	556,200
雑費	0	0	0	14,009	0	14,009
管理費計	0	0	0	53,874,423	0	53,874,423
経常費用計	287,259,251	4,071,760	11,443,344	53,874,423	0	356,648,778
評価損益等調整前当期経常増減額	74,392,594	37,635	12,283,254	△ 53,749,627	0	32,963,856
当期経常増減額	74,392,594	37,635	12,283,254	△ 53,749,627	0	32,963,856
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
地域事務局補償引当金戻入額	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000
経常外収益計	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000
(2) 経常外費用						
その他の経常外費用						
貸倒引当金繰入額	200,000	0	0	0	0	200,000
その他の経常外費用計	200,000	0	0	0	0	200,000
経常外費用計	200,000	0	0	0	0	200,000
当期経常外増減額	2,300,000	0	0	0	0	2,300,000
税引前当期一般正味財産増減額	76,692,594	37,635	12,283,254	△ 53,749,627	0	35,263,856
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	10,556,402	0	10,556,402
当期一般正味財産増減額	76,692,594	37,635	12,283,254	△ 64,306,029	0	24,707,454
一般正味財産期首残高	0	0	0	221,034,693	0	221,034,693
一般正味財産期末残高	76,692,594	37,635	12,283,254	156,728,664	0	245,742,147
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	76,692,594	37,635	12,283,254	156,728,664	0	245,742,147

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
取得原価を基礎に評価している
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用している
- (3) 固定資産の減価償却費の方法
有形固定資産・・・定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については定額法)
無形固定資産・・・定額法
- (4) 引当金の計上基準
 - ① 地域事務局廃止補償引当金・・・地域事務局業務が成り立たなくなった場合に備え、補填することを目的とし、過去に地域事務局の認定を返上した地域事務局が、移管先地域事務局へ支払った金額を基に計上している
 - ② 貸倒引当金・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転す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
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜処理によっている

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次の通りである (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				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
ソフト更新積立金	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
小計	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
合計	33,000,000	30,000,000	30,000,000	33,000,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りである (単位:円)

科目	当期末残高	(内指定正味財産からの充当額)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	3,000,000	0	3,000,000	0
小計	3,000,000	0	3,000,000	0
特定資産				
ソフト更新積立金	30,000,000	0	30,000,000	0
小計	30,000,000	0	30,000,000	0
合計	33,000,000	0	33,000,000	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,657,407	1,057,733	599,674
什器備品	4,547,633	3,912,504	635,129
ソフトウェア	91,114,000	62,392,815	28,721,185
合計	97,319,040	67,363,052	29,955,988

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

科目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
売掛金	7,878,558	0	7,878,558
未収金	30,808,395	0	30,808,395
立替金	2,192,811	200,000	1,992,811
合計	40,879,764	200,000	40,679,764

8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く)等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価

該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次の通りである

補助金等の名称/交付者	前期末残高	当期増減額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
平成31年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金/環境省	27,844,979	△ 7,255,584	20,589,395	流動資産(未収金)
合計	27,844,979	△ 7,255,584	20,589,395	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は、発生しない

内容	金額
経常収益への振替額	0
減価償却費計上による振替額	0
経常外収益への振替額	0
目的達成による指定解除額	0
合計	0

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. その他

該当なし

計算書類附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略している

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
地域事務局廃止補償引当金	2,500,000	1,500,000	-	2,500,000	1,500,000
貸倒引当金	0	200,000	-	0	200,000

財 産 目 録
令和 2年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸 借 対 照 表 科 目		金 額
(流動資産)		
	現金	104,547
	普通預金	212,012,194
	売掛金	7,878,558
	未収金	30,808,395
	貯蔵品	5,066,342
	前払費用	3,393,290
	立替金	2,192,811
	貸倒引当金	△ 200,000
流動資産合計		261,256,137
(固定資産)		
基本財産		3,000,000
特定資産		30,000,000
その他固定資産		
	建物付属設備	599,674
	什器備品	635,129
	ソフトウェア	28,721,185
	敷金	8,279,040
	長期前払費用	214,271
固定資産合計		71,449,299
資産合計		332,705,436
(流動負債)		
	未払金	23,889,598
	未払費用	42,369,300
	未払法人税等	10,556,000
	未払消費税等	2,852,400
	前受金	2,145,000
	預り金	3,650,991
流動負債合計		85,463,289
(固定負債)		
	地域事務局廃止補償引当金	1,500,000
固定負債合計		1,500,000
負債合計		86,963,289
正味財産		245,742,147