

令和3年6月23日 第18回社員総会議決承認

2020年（令和2年）度
一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

決算報告書

自2020年4月1日

至2021年3月31日

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

2020年度(令和2年)

収支計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

科目	最終補正 予算額	実績額	増減	摘要
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 会費収入				
正会員・準会員	2,240,000	2,240,000	0	地域センター会費収入(56団体)
賛助会員	280,000	280,000	0	個人11名12口、法人11団体11口
② 一般寄付金収入	10,000	10,000	0	
③ 事業収入				
国庫委託事業収入等				
i 全国地球温暖化防止活動推進センター調査・情報収集等委託業務	91,772,000	92,204,659	432,659	
ii 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(家庭エコ診断制度の管理・運営等業務)	29,700,000	29,700,000	0	
iii 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(うちエコ診断ツツの維持・管理及び検討等に関する業務)	19,910,000	19,910,000	0	12/3契約
iv 地域における地球温暖化防止活動促進事業(補助金執行業務)	11,600,000	11,600,000	0	
自主事業収入				
i 脱炭素チャレンジカップ事業				
ア. 脱炭素チャレンジカップ協賛金	11,149,340	11,150,000	660	
イ. 脱炭素チャレンジカップ寄付金	230,844	233,104	2,260	
ii 環境マークプログラム	1,324,250	1,333,250	9,000	
iii 家庭エコ診断:資格検定事務局業務	3,008,200	2,981,200	-27,000	
間接補助金・助成金収入				
i 地域における地球温暖化防止活動促進事業(預かり補助金)	214,800,000	212,547,000	-2,253,000	間接補助金
ii 事業継続緊急対策(テレワーク)助成金	1,449,000	1,449,000	0	東京都助成金
④ 雑収入				
i 雑収入	100,000	182,367	82,367	スタッフ講師派遣謝金、利息等
ii 補償金	72,679,094	72,679,533	439	移転補償金
事業活動収入計	460,252,728	458,500,113	-1,752,615	
2. 事業活動支出				
① 事業活動支出				
ア. 全国地球温暖化防止活動推進センター調査・情報収集等委託業務	24,892,349	25,081,155	188,806	人件費、賃金(派遣)、管理費を除く。消費税込
イ. 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(家庭エコ診断制度の管理・運営等業務)	7,008,101	6,985,821	-22,280	
ウ. 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(うちエコ診断ツツの維持・管理及び検討等に関する業務)	9,919,865	9,899,851	-20,014	12/3契約
エ. 地域における地球温暖化防止活動促進事業(補助金執行業務)	273,340	269,950	-3,390	
オ. 脱炭素チャレンジカップ事業	8,123,790	7,062,193	-1,061,597	
カ. 環境マークプログラム	480,601	485,991	5,390	
キ. 家庭エコ診断:資格検定事務局業務	1,927,830	2,008,139	80,309	
ク. 地域における地球温暖化防止活動促進事業(預かり補助金)	214,800,000	212,547,000	-2,253,000	間接補助金
事業支出計	267,425,876	264,340,100	-3,085,776	
② 管理費支出				
ア. 役員報酬	4,800,000	4,800,000	0	
イ. 人件費※「給与」「手当」「賃金」を合算	58,234,880	58,411,707	176,827	
ウ. 法定福利費	10,600,000	10,459,222	-140,778	
エ. 職員通勤手当	2,670,060	2,670,060	0	
オ. 旅費交通費	329,940	214,020	-115,920	理事会・社員総会等役員旅費を含む。※1
カ. 諸謝金	11,000	11,000	0	
キ. 光熱水料	850,000	798,641	-51,359	
ク. 事務消耗品費	5,000,000	4,772,621	-227,379	※2
ケ. 家賃地代	7,446,972	7,718,204	271,232	
コ. 借料及び損料	5,500,000	5,100,056	-399,944	事務所備品等
サ. 租税公課	13,226,810	9,701,419	-3,525,391	※3
シ. 報償費	7,800,000	5,886,650	-1,913,350	税理士・社労士顧問報酬、引越・内装代等※4
ス. 通信運搬費	510,000	701,079	191,079	※5
セ. 広報宣伝費	462,000	462,000	0	法人Webサイト、求人サイト掲載費用
ソ. 会議費	10,000	6,189	-3,811	
タ. 印刷製本費	200,000	166,386	-33,614	
チ. 返済利子(支払利息)	695,189	771,319	76,130	
ツ. 雑費	2,000,000	1,911,022	-88,978	ネットバンキング使用料、手数料等。
テ. 厚生費	300,000	300,598	598	
ト. 教育研修費	11,000	11,000	0	
ナ. 保険料	100,000	867,888	767,888	ニッセイの保険料で損金となる分
ニ. 長期前払費用	929,940	1,317,416	387,476	保証委託料・仲介手数料
ヌ. 法人税等支出	16,896,602	28,673,578	11,776,976	
管理費支出計	138,584,393	145,732,075	7,147,682	
事業活動支出計	406,010,269	410,072,175	4,061,906	
事業活動収支差額	54,242,459	48,427,938	-5,814,521	

科目	最終補正 予算額	実績額	増減	摘要
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 敷金収入	6,960,240	6,960,240	0	
② 退職手当引当金資産取崩収入	1,620,207	0	-1,620,207	
③ 財政調整積立金資産取崩収入	0	0	0	
④ 法人事業積立金資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	8,580,447	6,960,240	-1,620,207	
2. 投資活動支出				
① 敷金支出	10,144,800	10,144,800	0	
② 退職手当引当支出	1,620,207	1,620,207	0	
③ 退職手当引当金資産取得支出	1,546,008	6,598,347	5,052,339	支給見込み額総額になるように積立
④ 財政調整積立金資産取得支出	0	0	0	
⑤ 法人事業積立金資産取得支出	0	0	0	
⑥ 固定資産取得	0	3,404,020	3,404,020	移転に伴う固定資産取得
⑦ 保険料積立	0	767,888	767,888	ニッセイ保険料の積立金部分
⑧ 保険料支払引当金資産取得支出	0	14,000,000	14,000,000	来期以降の養老保険のための積立
投資活動支出計	13,311,015	36,535,262	23,224,247	
投資活動収支差額	-4,730,568	-29,575,022	-24,844,454	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
① 借入金収入	80,000,000	80,000,000	0	
財務活動収入計	80,000,000	80,000,000	0	
2. 財務活動支出				
① 借入金返済	80,000,000	80,000,000	0	
財務活動支出計	80,000,000	80,000,000	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	49,511,891	18,852,916	-30,658,975	
IV 返還金	-6,681,414	-6,681,414	0	平成26～29年度補助事業再確定
当期繰越収支差額	42,830,477	12,171,502	-30,658,975	
前期繰越収支差額	-9,430,150	-9,430,150	0	
次期繰越収支差額	33,400,327	2,741,352	-30,658,975	

※1: 正味財産増減計算書では移転費用4,720円を特別損益に振替えています

※2: 正味財産増減計算書では移転費用1,216,425円と助成金での購入1,420,610円を特別損益に振替えています

※3: 正味財産増減計算書では移転費用36,840円を特別損益に振替えています

※4: 正味財産増減計算書では移転費用3,226,218円と助成金による購入28,390円を特別損失に振替えています。資産計上した分が1,890,860円あります

※5: 正味財産増減計算書では移転費用9,490円を特別損益に振替

収支計算書に関する注記

1.収支計算書における次期繰越収支差額は、次期に繰り越す資金です。その資金の範囲には、現金預金、商品、貯蔵品、立替金、未収入金、前払費用、短期借入金、未払金、預り金、未払法人税等、未払消費税を含めています。ただし、退職給付引当金及び法人事業引当金については、支出先が未決定であるので、暫定的に資金の範囲に含めています。

2.次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	前期末残高
現金及び預金	49,736,201	12,808,557
商品	0	81,280
貯蔵品	10,285	9,081
未収入金	44,612,859	51,971,658
前払費用	997,345	92,912
合計	95,356,690	64,963,488
短期借入金	0	25,000,000
未払金	27,351,077	30,193,519
預り金	294,065	426,470
未払法人税等	28,673,500	559,700
未払消費税	3,327,200	5,842,800
退職給付引当金	12,769,496	6,171,149
法人事業引当金	6,200,000	6,200,000
保険料支払引当金	14,000,000	0
合計	92,615,338	74,393,638
次期繰越収支差額	2,741,352	-9,430,150

※正味財産期末残高から、収益とされないキャッシュインと費用とされないキャッシュアウトを精算した金額が次期繰越収支差額となります。キャッシュインである敷金の返還が収入として加算され、キャッシュアウトである敷金の支払いと保険料の積立分が支出として減算されます。減価償却費と固定資産除却損は費用計上されますがキャッシュアウトがないため繰越収支差額からは除外されます。

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差額
I 資産の部			
1.流動資産			
現金及び預金	49,736,201	12,808,557	36,927,644
商品	0	81,280	△ 81,280
貯蔵品	10,285	9,081	1,204
立替金	0	0	0
未収入金	44,612,859	51,971,658	△ 7,358,799
前払費用	997,345	92,912	904,433
繰延税金資産	0	0	0
流動資産合計	95,356,690	64,963,488	30,393,202
2.固定資産			
建物	686,950	0	686,950
建物附属設備	614,207	417,758	196,449
器具・備品	437,963	0	437,963
ソフトウェア	1,192,284	5,004	1,187,280
長期前払費用	1,317,416	0	1,317,416
保証金	10,144,800	6,960,240	3,184,560
保険積立金	767,888	0	767,888
繰延税金資産	10,058,501	3,742,199	6,316,302
固定資産合計	25,220,009	11,125,201	14,094,808
資産合計	120,576,699	76,088,689	44,488,010
II 負債の部			
1.流動負債			
短期借入金	0	25,000,000	△ 25,000,000
未払金	27,351,077	30,193,519	△ 2,842,442
仮受金	0	0	0
預り金	294,065	426,470	△ 132,405
未払法人税等	28,673,500	559,700	28,113,800
未払消費税	3,327,200	5,842,800	△ 2,515,600
流動負債合計	59,645,842	62,022,489	△ 2,376,647
2 固定負債			
退職給付引当金	12,769,496	6,171,149	6,598,347
法人事業引当金	6,200,000	6,200,000	0
保険料支払引当金	14,000,000	0	14,000,000
固定負債合計	32,969,496	12,371,149	20,598,347
負債合計	92,615,338	74,393,638	18,221,700
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	1,695,051	2,525,388	△ 830,337
当期正味財産増減額	26,266,310	-830,337	27,096,647
一般正味財産合計	27,961,361	1,695,051	26,266,310
正味財産合計	27,961,361	1,695,051	26,266,310
負債及び正味財産合計	120,576,699	76,088,689	44,488,010

正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 経常収益			
1.受取会費	2,520,000	2,480,000	40,000
会費収入(正会員)	2,240,000	2,200,000	40,000
会費収入(準会員)	0	0	0
会費収入(賛助会員)	280,000	280,000	0
2.事業収益	169,112,213	191,096,671	△ 21,984,458
①委託事業収益計	141,814,659	161,836,599	△ 20,021,940
i 全国地球温暖化防止活動推進センター調査・情報収集等委託業務	92,204,659	88,369,999	3,834,660
ii 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(家庭エコ診断制度の管理・運営等業務)	29,700,000	29,700,000	0
iii 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(うちエコ診断ソフトの維持・管理に関する業務)	0	7,040,000	△ 7,040,000
iv 脱炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(うちエコ診断ソフトの維持・管理及び検討等に関する業務)	19,910,000	14,080,000	5,830,000
v 地球温暖化の意識啓発のためのスマートフォンアプリを活用した地域住民参加型事業設計委託業務	0	985,600	△ 985,600
vi 地球温暖化防止活動環境大臣表彰業務	0	14,685,000	△ 14,685,000
vii 広報媒体管理業務	0	4,576,000	△ 4,576,000
viii 国民運動「COOL CHOICE」促進のための普及啓発事業委託業務(民間再委託)	0	2,400,000	△ 2,400,000
②補助金執行事業収益計	11,600,000	12,831,000	△ 1,231,000
i 地域における地球温暖化防止活動促進事業(補助金執行業務)	11,600,000	12,831,000	△ 1,231,000
③自主事業収益計	15,697,554	16,429,072	△ 731,518
i 脱炭素チャレンジカップ事業	11,383,104	10,146,112	1,236,992
ア.脱炭素チャレンジカップ協賛金	11,150,000	9,800,000	1,350,000
イ.脱炭素チャレンジカップ寄付金	233,104	346,112	△ 113,008
ii 環境マークプログラム販売収益	1,333,250	1,472,700	△ 139,450
*環境マークプログラム販売収益	1,333,250	1,472,700	△ 139,450
iii 家庭エコ診断:資格検定事務局業務	2,981,200	4,810,260	△ 1,829,060
*資格試験業務(家庭エコ診断:資格検定事務局業務)	2,981,200	4,810,260	△ 1,829,060
3.その他収益	192,367	642,682	△ 450,315
寄付金収入	10,000	0	10,000
受取利息	517	401	116
雑収入	181,850	642,281	△ 460,431
経常収益計	171,824,580	194,219,353	△ 22,394,773
II 経常費用			
1.事業費	53,107,306	76,762,752	△ 23,655,446
期首棚卸高	81,280	723,168	△ 641,888
人件費	0	0	0
雑役務費	25,207,223	18,993,827	6,213,396
会議費	51,679	6,578	45,101
旅費交通費	654,607	13,421,967	△ 12,767,360
通信運搬費	1,297,014	1,391,235	△ 94,221
消耗品費	462,609	190,526	272,083
印刷製本費	3,165,159	3,757,275	△ 592,116
借料損料	9,880,107	15,289,652	△ 5,409,545
諸謝金	1,124,475	2,530,900	△ 1,406,425
賃金(派遣職員人件費総額)	1,035,540	7,734,702	△ 6,699,162
外注費	9,790,000	12,650,000	△ 2,860,000
減価償却費	278,666	0	278,666
手数料	78,947	154,202	△ 75,255
期末棚卸高	0	△ 81,280	81,280
2.管理費	131,180,356	116,417,320	14,763,036
退職給付費用	6,598,347	874,032	5,724,315
法定福利費	10,459,222	10,262,000	197,222
福利厚生費	300,598	304,342	△ 3,744
人件費	62,176,167	66,160,845	△ 3,984,678
退職金	1,620,207	0	1,620,207
雑役務費	0	112,114	△ 112,114
広報費	462,000	535,955	△ 73,955
会議費	6,189	40,463	△ 34,274
旅費交通費	2,879,360	4,805,640	△ 1,926,280
通信運搬費	691,589	527,832	163,757
減価償却費	198,954	115,417	83,537
法人事業引当金繰入	0	3,000,000	△ 3,000,000
保険料支払引当金繰入	14,000,000	0	14,000,000
事務消耗品費	2,135,586	1,109,379	1,026,207
印刷製本費	166,386	1,001,020	△ 834,634
家賃地代	7,718,204	9,065,436	△ 1,347,232
光熱水料	798,641	851,109	△ 52,468
借料損料	5,100,056	4,109,805	990,251
保険料	867,888	100,000	767,888
教育研修費	11,000	18,000	△ 7,000
諸謝金	11,000	6,000	5,000
租税公課	9,664,579	8,396,850	1,267,729
報酬費	2,632,042	2,421,100	210,942
支払利息	771,319	979,675	△ 208,356
雑費	1,911,022	1,620,306	290,716
経常費用計	184,287,662	193,180,072	△ 8,892,410
III 特別利益			
特別利益	74,128,533	0	74,128,533
特別利益計	74,128,533	0	74,128,533
IV 特別損失			
固定資産売却除却損	417,758	0	417,758
特別損失	12,624,107	0	12,624,107
特別損失計	13,041,865	0	13,041,865
税引前一般正味財産増減計	48,623,586	1,039,281	47,584,305
法人税・住民税・事業税	28,673,578	559,760	28,113,818
法人税等調整額	△ 6,316,302	1,309,858	△ 7,626,160
当期一般正味財産増減額	26,266,310	△ 830,337	27,096,647
一般正味財産期首残高	1,695,051	2,525,388	△ 830,337
一般正味財産期末残高	27,961,361	1,695,051	26,266,310
III 正味財産期末残高	27,961,361	1,695,051	26,266,310

財産目録

2021年3月31日現在

(単位:円)

科 目	場所等	目的	金 額		
I 資産の部					
1.流動資産					
小口現金	手許保管	運転資金として	203,162		
八十二銀行普通預金	八十二銀行 東京営業部	運転資金として	27,928,104		
八十二銀行普通預金	八十二銀行 東京営業部	運転資金として(地域活動補助用)	1,011,529		
みずほ銀行普通預金	みずほ銀行 神田支店	運転資金として	77,968		
郵貯銀行普通預金	郵貯銀行神田駅前郵便局	運転資金として	834,542		
郵貯銀行普通預金	郵貯銀行神田駅前郵便局	運転資金として(資格試験用)	2,981,200		
郵貯銀行普通預金	郵貯銀行神田駅前郵便局	運転資金として(脱炭素杯用)	238,104		
みずほ銀行普通預金	みずほ銀行 神田支店	運転資金として(脱炭素杯用)	6,149,366		
三井住友銀行		運転資金として	864,121		
三井住友銀行		運転資金として(給与振込用)	9,448,105		
貯蔵品	切手		10,285		
未収入金	委託事業・助成金他未収入金		44,612,859		
前払費用	(有)くしがた他	4月分家賃他	997,345		
繰延税金資産			0		
流動資産合計				95,356,690	
2.固定資産					
建物	事務所内装	オフィス移転に伴い取得	686,950		
建物附属設備	事務所パーティション・電気工事	オフィス移転に伴い取得	614,207		
器具・備品	セキュリティ設置工事	オフィス移転に伴い取得	437,963		
ソフトウェア	公益法人会計ソフト、勤怠管理システム、データベースプログラム		1,192,284		
長期前払費用	笠井設計(株)	保証委託料	1,317,416		
保証金	笠井設計(株)	オフィス敷金(保証金)	10,144,800		
保険積立金	日本生命	養老保険積立金部分	767,888		
繰延税金資産			10,058,501		
固定資産合計				25,220,009	
資産合計					120,576,699
II 負債の部					
1.流動負債					
未払金		外注費他	27,351,077		
預り金	税務署等	源泉税他	294,065		
未払法人税等	税務署等	法人税・住民税及び事業税	28,673,500		
未払消費税	税務署	消費税	3,327,200		
流動負債合計				59,645,842	
2.固定負債					
退職給付引当金			12,769,496		
法人事業引当金		将来発生しうる事業に備え積み立てている	6,200,000		
保険料支払引当金		養老保険の保険料の支払いに備え積み立てている	14,000,000		
固定負債合計				32,969,496	
負債合計					92,615,338
正味財産					27,961,361

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

附属明細書

2021年3月31日現在

1.引当金の明細

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	6,171,149	6,598,347	0	0	12,769,496
法人事業引当金	6,200,000	0	0	0	6,200,000
保険料支払引当金	0	14,000,000	0	0	14,000,000
合計	12,371,149	20,598,347	0	0	32,969,496

個別注記表

自2020年4月 1日
至2021年3月31日

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

1.重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 棚卸資産の評価方法

商品・・・最終仕入原価法

貯蔵品・・・最終仕入原価法

(2) 収益及び費用の計上基準

収益は実現主義、費用は発生主義により計上

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備

定率法により償却している。ただし平成28年4月1日以降に取得したものについては定額法により償却している。

ソフトウェア

定額法により償却している

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している

財政調整積立引当金

不測の資金不足に備え一定額を積み立てている

法人事業引当金

環境省への労務費の返金に備えるため、一定額を積み立てている

(5) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減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

① 繰延税金資産の主な原因別の内訳(単位:円)

退職給付引当金損金算入限度超過額	10,598,937
法人事業引当金損金算入限度超過額	5,638,665
保険料支払引当金損金算入限度超過額	12,841,617
繰越欠損金額	0

② 法人税法上の収益事業と非収益事業の区分(単位:円)

項目	収益事業	非収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額(A)	59,633,539	△ 11,009,953	48,623,586
法人税・住民税・事業税(B)	28,673,572	6	28,673,578
法人税等調整額(C)	△ 6,316,302	0	△ 6,316,302
当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)	37,276,269	△ 11,009,959	26,266,310

(6) 消費税額等の会計処理

税込み方式で計上している。

個別注記表

自2020年4月 1日
至2021年3月31日

2. 特定資産の増減額及びその残高(単位:円)

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	6,171,149	6,598,347	0	12,769,496
財政調整引当資産	0	0	0	0
法人事業引当資産	6,200,000		0	6,200,000
保険料支払引当資産	0	14,000,000	0	14,000,000
合計	12,371,149	20,598,347	0	32,969,496

3. 特定資産の財源等の内訳(単位:円)

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充 当)	(うち一般正味財 産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
退職給付引当資産	12,769,496	0	0	12,769,496
財政調整引当資産	0	0	0	0
法人事業引当資産	6,200,000	0	0	6,200,000
保険料支払引当資産	0	0	0	14,000,000
合計	18,969,496	0	0	32,969,496

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計	当期末残高
建物	695,059	8,109	686,950
建物附属設備	417,758	417,758	0
建物附属設備	652,255	38,046	614,207
ソフトウェア	5,004	5,004	0
ソフトウェア	633,160	42,210	590,950
ソフトウェア	880,000	278,666	601,334
合計	3,283,236	789,795	2,493,441

個別注記表

自2020年4月 1日
至2021年3月31日

5.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高(単位:円)

補助金の名称	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
地域における地球温暖化防止活動促進事業 補助金 (事務費)	環境大臣	0	11,600,000	11,600,000	0	
地域における地球温暖化防止活動促進事業 補助金 (預かり補助金)	環境大臣	0	212,547,000	212,547,000	0	
テレワーク助成金(事務費)	東京都	0	1,449,000	1,449,000	0	
合計		0	225,596,000	225,596,000	0	