

平成26年度 収支決算報告
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

一般社団法人 地球温暖化防止全国ネット

科 目	A. 三次補正 予算額	B. 決算実績	差異B-A	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	2,080,000	2,080,000	0	地域C会費収入(既存52団体)
賛助会員	350,000	350,000	0	個人22口、法人賛助会費12口
②. 一般寄付金収入	0	0	0	
③. 事業収入				
国庫委託事業等収入				
i 地域での地球温暖化防止活動基盤形成事業	77,280,000	77,280,000	0	
ii 地域での連携事業体によるCO2削減活動支援事業	70,632,000	70,632,000	0	
iii 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業	120,000,000	120,000,000	0	
iv 地球温暖化防止活動環境大臣表彰業務	9,950,000	9,950,000	0	
v 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)	11,000,000	8,825,776	-2,174,224	補助金
vi 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(補助金執行業務)	10,000,000	9,432,805	-567,195	補助金
vii 検証・評価業務(地域活動支援・普及啓発業務)	32,500,000	32,468,151	-31,849	
viii 地球温暖化伝えるプログラム事業	15,992,488	15,992,488	0	
自主事業収入				
i 3R・低炭素社会検定事務局業務	429,100	429,100	0	
ii 低炭素杯事業				
7.低炭素杯運営業務	3,500,000	3,500,000	0	委託業務
イ.低炭素杯協賛金	6,912,000	7,012,000	100,000	低炭素杯協賛金
ウ.低炭素杯寄付金	250,000	210,000	-40,000	低炭素杯寄付金
iii 家庭エコ診断・資格検定事務局業務	23,858,800	23,211,846	-646,954	
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)	260,215,000	252,639,030	-7,575,970	間接補助金
ii 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(預かり補助金)	53,189,500	30,060,499	-23,129,001	間接補助金
iii 地球環境基金助成事業	2,800,000	2,797,000	-3,000	助成金
④. 雑収入	1,100,000	1,568,952	468,952	スタッフ講師派遣、執筆謝金、受取利息等
事業活動収入計	702,038,888	668,439,647	-33,599,241	
2. 事業活動支出				
①. 事業費支出				
7.地域での地球温暖化防止活動基盤形成事業	133,956,000	41,006,184	829,337	人件費、賃金(派遣)、管理費を除く。消費税込
イ.地域での連携事業体によるCO2削減活動支援事業		29,888,268		
ウ.低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業		63,890,885		
エ.地球温暖化防止環境大臣表彰業務	7,150,000	6,706,545	-443,455	
オ.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)	2,000,000	1,069,697	-268,498	
カ.低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(補助金執行業務)		661,805		
キ.検証・評価業務(地域活動支援・普及啓発業務)	16,000,000	11,209,052	-4,790,948	
ク.地球温暖化伝えるプログラム事業	8,000,000	5,684,477	-2,315,523	
ケ.3R・低炭素社会検定事務局業務	250,000	178,902	-71,098	
コ.低炭素杯事業	8,500,000	10,493,793	1,993,793	
サ.家庭エコ診断・資格検定事務局業務	20,620,000	19,971,558	-648,442	
シ.地域における温暖化防止活動促進事業(預かり補助金)	260,215,000	252,639,030	-7,575,970	間接補助金
ス.低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業(預かり補助金)	53,189,500	30,060,499	-23,129,001	間接補助金
セ.地球環境基金助成事業	2,800,000	2,779,579	-20,421	
ソ.その他付随事業	0	329,322	329,322	
事業費支出計	512,680,500	476,569,596	-36,110,904	
②. 管理費支出				
7.役員報酬	1,800,000	1,800,000	0	
イ.人件費※「給与」「手当」「賃金」を合算	121,930,000	123,795,793	1,865,793	
ウ.法定福利費	15,500,000	15,404,487	-95,513	
エ.旅費交通費	6,650,000	8,296,251	1,646,251	
オ.諸謝金	180,000	190,000	10,000	
カ.光熱水費	650,000	687,014	37,014	
キ.事務消耗品費	2,400,000	3,719,187	1,319,187	
ク.家賃地代	8,300,000	8,291,316	-8,684	
ケ.借料及び損料	2,500,000	2,869,788	369,788	
コ.租税公課	13,000,000	10,653,150	-2,346,850	
サ.報償費	2,100,000	2,350,080	250,080	
シ.通信運搬費	500,000	907,995	407,995	
ス.広報宣伝費	935,000	968,239	33,239	
セ.会議費	150,000	136,272	-13,728	
ソ.印刷製本費	750,000	932,111	182,111	
タ.返済利子(支払利息)	1,717,000	1,682,300	-34,700	
チ.雑費	2,000,000	2,047,906	47,906	
ツ.厚生費	550,000	558,035	8,035	
テ.保険料	100,000	100,000	0	
ト.法人税等		4,817,200	4,817,200	
管理費支出合計	181,712,000	190,207,124	8,495,124	
事業活動支出計	694,392,500	666,776,720	-27,615,780	
事業活動収支差額	7,646,388	1,662,927	-5,983,461	

平成26年度 収支決算報告
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

一般社団法人 地球温暖化防止全国ネット

科 目	A. 三次補正 予算額	B. 決算実績	差異B-A	摘要
I 事業活動収支の部				
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 敷金収入	0	0	0	
② 財政調整積立金資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 敷金支出	0	0	0	
② 退職手当引当資産取得支出	1,570,000	1,563,354	-6,646	
③ 財政調整積立金資産取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	1,570,000	1,563,354	-6,646	
投資活動収支差額	-1,570,000	-1,563,354	6,646	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
① 借入金収入	230,000,000	230,000,000	0	
財務活動収入計	230,000,000	230,000,000	0	
2. 財務活動支出				
① 借入金返済	230,000,000	230,000,000	0	
財務活動支出計	230,000,000	230,000,000	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	6,076,388	99,573	-5,976,815	
前期繰越収支差額	2,710,448	2,710,448	0	
次期繰越収支差額	8,786,836	2,810,021	-5,976,815	

注:借入金限度額 400,000,000円
(管理費の財源:会費、委託費の人的費及び賃金、委託費(外注費を除く)の一般管理費(15%)及び雑収入)

収支計算書に関する注記

1.資金の範囲には、現金預金、貯蔵品、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、退職給付引当金、財政調整引当金を含めている。退職給付引当金及び財政調整引当金については、特定運用先が未決定であるので、暫定的に資金の範囲に含まれている。

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	前期末残高	当期末残高
現金及び預金	131,208,204	57,566,730
貯蔵品	37,900	31,654
未収入金	243,656,548	82,968,713
前払費用	0	1,252,843
合計	374,902,652	141,819,940
短期借入金	0	30,000,000
未払金	350,544,997	86,876,340
仮受金	72,000	0
預り金	430,033	731,051
未払法人税等	7,292,500	4,810,100
未払消費税	4,523,000	5,699,400
退職給付引当金	4,329,674	5,893,028
財政調整引当金	5,000,000	5,000,000
合計	372,192,204	139,009,919
次期繰越収支差額	2,710,448	2,810,021

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

貸借対照表

平成27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	57,566,730	131,208,204	△ 73,641,474
貯蔵品	31,654	37,900	△ 6,246
未収入金	82,968,713	243,656,548	△ 160,687,835
前払費用	1,252,843	0	1,252,843
繰延税金資産	2,216,277	0	2,216,277
流動資産合計	144,036,217	374,902,652	△ 230,866,435
2.固定資産			
建物附属設備	779,453	883,347	△ 103,894
ソフトウェア	847,263	1,068,288	△ 221,025
保証金	6,960,240	6,960,240	0
繰延税金資産	1,869,755	3,219,831	△ 1,350,076
固定資産合計	10,456,711	12,131,706	△ 1,674,995
資産合計	154,492,928	387,034,358	△ 232,541,430
II 負債の部			
1.流動負債			
短期借入金	30,000,000	0	30,000,000
未払金	86,876,340	350,544,997	△ 263,668,657
仮受金	0	72,000	△ 72,000
預り金	731,051	430,033	301,018
未払法人税等	4,810,100	7,292,500	△ 2,482,400
未払消費税	5,699,400	4,523,000	1,176,400
流動負債合計	128,116,891	362,862,530	△ 234,745,639
2.固定負債			
退職給付引当金	5,893,028	4,329,674	1,563,354
財政調整積立引当金	5,000,000	5,000,000	0
固定負債合計	10,893,028	9,329,674	1,563,354
負債合計	139,009,919	372,192,204	△ 233,182,285
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	14,842,154	6,692,065	8,150,089
当期正味財産増減額	640,855	8,150,089	△ 7,509,234
一般正味財産合計	15,483,009	14,842,154	640,855
正味財産合計	15,483,009	14,842,154	640,855
負債及び正味財産合計	154,492,928	387,034,358	△ 232,541,430

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

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 経常収益			
1.受取会費	2,430,000	2,430,000	0
会費収入(正会員)	1,960,000	1,960,000	0
会費収入(準会員)	120,000	120,000	0
会費収入(賛助会員)	350,000	350,000	0
2.事業収益	382,783,846	794,586,065	△ 411,802,219
①委託事業収益計	310,330,151	772,953,079	△ 462,622,928
i 地域での地球温暖化防止活動基盤形成事業	77,280,000	398,549,548	△ 321,269,548
ii 地域での連携事業体によるCO2削減活動支援事業	70,632,000	62,077,576	8,554,424
iii 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業	120,000,000	303,978,455	△ 183,978,455
iv 検証・評価業務(地域活動支援・普及啓発業務)	32,468,151	0	32,468,151
v 地球温暖化防止活動環境大臣表彰業務	9,950,000	8,347,500	1,602,500
②補助金執行事業収益計	18,258,581	0	18,258,581
i 地域における地球温暖化防止活動促進事業	8,825,776	0	8,825,776
ii 低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業	9,432,805	0	9,432,805
③自主事業収益計	51,398,114	19,449,986	31,948,128
i 低炭素杯事業	10,722,000	9,850,796	871,204
*業務委託収入	3,500,000	3,500,000	0
*協賛金収入	7,012,000	5,775,000	1,237,000
*寄付金収入	210,000	575,796	△ 365,796
ii 3R・低炭素社会検定事務局業務	429,100	298,380	130,720
iii 家庭エコ診断:自治体サポート業務	0	1,950,810	1,950,810
iv IPCC伝えるプログラム事業	16,028,728	7,350,000	8,678,728
*委託業務	15,992,488	7,350,000	8,642,488
*講師派遣業務	36,240	0	36,240
v 資格試験事業	24,218,286	0	24,218,286
*資格試験業務	23,211,846	0	23,211,846
*講師派遣業務	1,006,440	0	1,006,440
④地球環境基金事業	2,797,000	2,183,000	614,000
3.その他収益	529,435	559,290	△ 29,855
受取利息	15,578	8,013	7,565
雑収入	513,857	551,277	△ 37,420
経常収益計	385,743,281	797,575,355	△ 411,832,074
II 経常費用			
1.事業費	208,427,714	631,839,717	△ 423,412,003
人件費	14,557,647	0	14,557,647
諸謝金	7,589,350	7,370,788	218,562
外注費	44,150,179	431,874,460	△ 387,724,281
印刷製本費	9,907,912	9,010,958	896,954
雑役雑務費	56,335,131	93,198,514	△ 36,863,383
借料損料	19,288,268	17,928,445	1,359,823
家賃地代	6,742,800	5,888,699	854,101
光熱水料	466,233	443,343	22,890
消耗品費	910,296	3,059,787	△ 2,149,491
旅費交通費	45,807,316	59,649,568	△ 13,842,252
通信運搬費	2,294,546	2,723,427	△ 428,881
会議費	289,152	691,728	△ 402,576
手数料	88,884	0	88,884
2.管理費	172,720,550	152,651,332	20,069,218
人件費	111,038,146	96,869,153	14,168,993
法定福利費	15,404,487	11,455,965	3,948,522
旅費交通費	8,296,251	5,269,542	3,026,709
諸謝金	190,000	129,000	61,000
光熱水料	687,014	572,376	114,638
事務消耗品費	3,719,187	5,289,699	△ 1,570,512
家賃地代	8,291,316	7,488,304	803,012
借料損料	2,869,788	2,187,841	681,947
租税公課	10,653,150	6,921,219	3,731,931
報酬費	2,350,080	1,807,050	543,030
通信運搬費	907,995	449,215	458,780
広報費	968,239	273,000	695,239
厚生費	558,035	357,125	200,910
退職給付費用	1,563,354	1,550,718	12,636
財政調整引当金繰入	0	5,000,000	△ 5,000,000
会議費	136,272	270,000	△ 133,728
印刷製本費	932,111	1,060,330	△ 128,219
保険料	100,000	83,330	16,670
教育研修費	0	21,000	△ 21,000
減価償却費	324,919	154,711	170,208
支払利息	1,682,300	2,460,897	△ 778,597
雑費	2,047,906	2,980,857	△ 932,951
経常費用計	381,148,264	784,491,049	△ 403,342,785
税引前一般正味財産増減計	4,595,017	13,084,306	△ 8,489,289
法人税・住民税・事業税	4,820,363	7,292,500	△ 2,472,137
法人税等調整額	△ 866,201	△ 2,358,283	1,492,082
当期一般正味財産増減額	640,855	8,150,089	△ 7,509,234
一般正味財産期首残高	14,842,154	6,692,065	8,150,089
一般正味財産期末残高	15,483,009	14,842,154	640,855
III 正味財産期末残高	15,483,009	14,842,154	640,855

財産目録

平成27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	192,721	
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	37,258,018	
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(基盤形成補助用)	13,604,162	
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(家庭エコ補助用)	2,686,623	
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	2,855,375	
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	411,670	
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)	491,272	
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(低炭素杯用)	62,711	
その他流動性預金	振込集中第一支店	運転資金として	4,178	
貯蔵品	切手		31,654	
未収入金	委託事業・自主事業未収入金		82,968,713	
前払費用	事務所家賃27年4月分		1,252,843	
繰延税金資産			2,216,277	
流動資産合計				144,036,217
2.固定資産				
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	779,453	
ソフトウェア	公益法人会計ソフト	事業別業績評価等に活用	847,263	
保証金	㈱サニースペース	オフィス敷金	6,960,240	
繰延税金資産			1,869,755	
固定資産合計				10,456,711
資産合計				154,492,928
II 負債の部				
1.流動負債				
未払金		外注費他	86,876,340	
短期借入金		運転資金	30,000,000	
預り金	税務署等	源泉税他	731,051	
未払法人税等	税務署等	法人税・住民税及び事業税	4,810,100	
未払消費税	税務署	消費税	5,699,400	
流動負債合計				128,116,891
2.固定負債				
退職給付引当金		職員 5名分	5,893,028	
財政調整積立引当金		不測の資金不足に備え積み立てている	5,000,000	
固定負債合計				10,893,028
負債合計				139,009,919
正味財産				15,483,009

一般社団法人地球温暖化防止全国ネット

附属明細書

平成27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	4,329,674	1,563,354	0	0	5,893,028
財政調整積立引当金	5,000,000	0	0	0	5,000,000
合計	9,329,674	1,563,354	0	0	10,893,028

個別注記表

自平成26年4月1日
至平成27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

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

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

(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)

26年度事業税及び地方法人特別税	416,257
退職給付引当金損金算入限度超過額	1,869,755
財政調整引当金損金算入限度超過額	1,800,020

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)	15,917,831	△ 11,322,814	4,595,017
法人税・住民税・事業税(B)	4,820,164	199	4,820,363
法人税等調整額(C)	△ 866,201	0	△ 866,201
当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)	11,963,868	△ 11,323,013	640,855

(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

自平成26年4月1日
至平成27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	4,329,674	1,563,354	0	5,893,028
財政調整積立金資産	5,000,000	0	0	5,000,000
合計	9,329,674	1,563,354	0	10,893,028

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	5,893,028	0	0	5,893,028
財政調整積立金資産	5,000,000	0	0	5,000,000
合計	10,893,028	0	0	10,893,028

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 計額	当期末残高
建物附属設備	1,001,221	221,768	779,453
ソフトウェア	1,105,125	257,862	847,263
合計	2,106,346	479,630	1,626,716

個別注記表

自平成26年4月1日
至平成27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	8,825,776	8,825,776	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	252,639,030	252,639,030	0	
低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業 補助金 (事務費)	環境大臣	0	9,432,805	9,432,805	0	
低炭素ライフスタイル構築に向けた診断促進事業 補助金 (預かり補助金)	環境大臣	0	30,060,500	30,060,500	0	
地球環境基金 助成金	環境再生 保全機構	0	2,797,000	2,797,000	0	
合計		0	303,755,111	303,755,111	0	