

独立監査人の監査報告書

平成 23 年度

〔 自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 3 月 31 日 〕

財団法人 地球環境戦略研究機関

独立監査人の監査報告書


平成24年6月5日

公益財団法人 地球環境戦略研究機関

理事長 浜中裕徳 殿

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

安田弘幸 

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

種村隆 

<財務諸表監査>

当監査法人は、財団法人地球環境戦略研究機関の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表（貸借対照表内訳表（「科目」及び「合計」の欄に限る。）を含む。）、正味財産増減計算書（正味財産増減計算書内訳表（「科目」及び「合計」の欄に限る。）を含む。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、正味財産増減及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、財団法人地球環境戦略研究機関の平成24年3月31日現在の平成23年度の財産目録（「貸借対照表科目」及び「金額」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財産目録を作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して作成されているものと認める。

利害関係

財団法人地球環境戦略研究機関と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

貸借対照表
Balance Sheet
平成24年 3月31日現在
As of March 31, 2012

(単位: 円 Unit: yen)

科目 Account	当年度 Fiscal 2011	前年度 Fiscal 2010	増減 Increase / decrease
I 資産の部	Assets		
1. 流動資産	Current assets		
現金預金	582,701,363	586,191,015	(3,489,652)
未収金	1,208,866,006	1,202,806,595	6,059,411
棚卸資産	46,302,913	0	46,302,913
前払費用	9,109,528	8,849,959	259,569
立替金	7,627,354	6,153,838	1,473,516
仮払金	252,175	3,209,607	(2,957,432)
流動資産合計	1,854,859,339	1,807,211,014	47,648,325
2. 固定資産	Non-current assets		
(1) 基本財産	Assets for basic funds		
普通預金	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券	150,000,000	250,000,000	(100,000,000)
基本財産合計	250,000,000	250,000,000	0
(2) 特定資産	Restricted assets		
退職給付引当資産	136,521,193	105,699,110	30,822,083
減価償却引当資産	116,566,424	97,608,546	18,957,878
JISE運営基金	2,160,046,026	2,139,053,590	20,992,436
JISE研究開発事業資産	40,000,000	60,000,000	(20,000,000)
什器備品	38,369	135,392	(97,023)
特定資産合計	2,453,172,012	2,402,496,638	50,675,374
(3) その他固定資産	Other non-current assets		
建物付属設備	3,889,349	4,568,247	(678,898)
情報通信設備	29,242,467	33,767,999	(4,525,532)
車両運搬具	2,810,163	48,387	2,761,776
什器備品	36,086,054	29,127,444	6,958,610
リース資産	17,032,188	27,147,362	(10,115,174)
商標権	181,822	244,519	(62,697)
ソフトウェア	18,539,330	24,187,224	(5,647,894)
電話加入権	2,974,020	2,974,020	0
敷金	5,509,229	5,598,299	(89,070)
その他固定資産合計	116,264,622	127,663,501	(11,398,879)
固定資産合計	2,819,436,634	2,780,160,139	39,276,495
資産合計	4,674,295,973	4,587,371,153	86,924,820
II 負債の部	Liabilities		
1. 流動負債	Current liabilities		
未払金	351,490,750	539,287,788	(187,797,038)
未払法人税等	3,592,800	58,513,500	(54,920,700)
未払消費税等	7,211,400	24,202,100	(16,990,700)
前受金	112,167,796	14,712,248	97,455,548
預り金	19,904,610	13,685,481	6,219,129
賞与引当金	27,275,948	22,923,606	4,352,342
短期リース債務	10,370,784	10,795,893	(425,109)
短期借入金	500,000,000	300,000,000	200,000,000
流動負債合計	1,032,014,088	984,120,616	47,893,472
2. 固定負債	Non-current liabilities		
退職給付引当金	136,521,193	105,699,110	30,822,083
長期リース債務	7,680,865	17,365,062	(9,684,197)
固定負債合計	144,202,058	123,064,172	21,137,886
負債合計	1,176,216,146	1,107,184,788	69,031,358
III 正味財産の部	Net Assets		
1. 指定正味財産	Restricted net assets		
地方公共団体出捐金	250,000,000	250,000,000	0
地方公共団体補助金	38,369	135,392	(97,023)
寄付金	2,179,053,590	2,194,776,940	(15,723,350)
JISE運営基金受取利息(償却)	4,276,649	4,276,650	(1)
JISE運営基金受取利息(償還)	16,715,787	0	16,715,787
指定正味財産合計	2,450,084,395	2,449,188,982	895,413
(うち基本財産への充当額)	(250,000,000)	(250,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(2,200,084,395)	(2,199,188,982)	(895,413)
2. 一般正味財産	Unrestricted net assets		
(うち特定資産への充当額)	(116,566,424)	(97,608,546)	(18,957,878)
正味財産合計	3,498,079,827	3,480,186,365	17,893,462
負債及び正味財産合計	4,674,295,973	4,587,371,153	86,924,820

貸借対照表内訳表
Breakdown of Balance Sheet

平成24年 3月31日現在
As of March 31, 2012

(単位:円 Unit: yen)

科目 Account	公益目的事業会計 Accounting for Project for public- interest purpose	法人会計 Incorporated accounts	内部取引消去 Elimination of internal transactions	合計 Total	
I 資産の部	Assets				
1. 流動資産	Current assets				
現金預金	Cash in hand and in banks	400,939,011	181,762,352	0	582,701,363
未収金	Accounts receivable	1,362,527,769	84,949,186	(238,610,949)	1,208,866,006
棚卸資産	Inventory assets	46,302,913	0	0	46,302,913
前払費用	Prepaid expenses	9,109,528	0	0	9,109,528
立替金	Advance disbursement	7,627,354	0	0	7,627,354
仮払金	Advance payments	252,175	0	0	252,175
流動資産合計	Total current assets	1,826,758,750	266,711,538	(238,610,949)	1,854,859,339
2. 固定資産	Non-current assets				
(1) 基本財産	Assets for basic funds				
普通預金	Ordinary account	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券	Investment securities	150,000,000	0	0	150,000,000
基本財産合計	Total assets for basic funds	250,000,000	0	0	250,000,000
(2) 特定資産	Restricted assets				
退職給付引当資産	Deposits for retirement benefit funds	118,741,951	17,779,242	0	136,521,193
減価償却引当資産	Deposits for depreciation funds	105,082,363	11,484,061	0	116,566,424
JISE運営基金	Deposits for JISE funds	2,160,046,026	0	0	2,160,046,026
JISE研究開発事業資産	Deposit for JISE research activity funds	40,000,000	0	0	40,000,000
什器備品	Office equipment	38,369	0	0	38,369
特定資産合計	Total restricted assets	2,423,908,709	29,263,303	0	2,453,172,012
(3) その他固定資産	Other non-current assets				
建物付属設備	Building equipment	3,227,348	662,001	0	3,889,349
情報通信設備	IT equipment	25,745,894	3,496,573	0	29,242,467
車両運搬具	Vehicles	0	2,810,163	0	2,810,163
什器備品	Office equipment	33,819,943	2,266,111	0	36,086,054
リース資産	Lease asset	15,627,819	1,404,369	0	17,032,188
商標権	Trademark rights	181,822	0	0	181,822
ソフトウェア	Software	16,677,798	1,861,532	0	18,539,330
電話加入権	Telephone rights	2,698,654	275,366	0	2,974,020
敷金	Lease deposits	3,351,029	2,158,200	0	5,509,229
その他固定資産合計	Total other non-current assets	101,330,307	14,934,315	0	116,264,622
固定資産合計	Total non-current assets	2,775,239,016	44,197,618	0	2,819,436,634
資産合計	Total assets	4,601,997,766	310,909,156	(238,610,949)	4,674,295,973
II 負債の部	Liabilities				
1. 流動負債	Current liabilities				
未払金	Accounts payable	350,167,055	239,934,644	(238,610,949)	351,490,750
未払法人税等	Accrued income taxes	3,592,800	0	0	3,592,800
未払消費税等	Accrued consumption taxes	7,211,400	0	0	7,211,400
前受金	Advance receipt	112,167,796	0	0	112,167,796
預り金	Deposits received	19,891,110	13,500	0	19,904,610
賞与引当金	Accrued bonus	22,507,491	4,768,457	0	27,275,948
短期リース債務	Short-term lease obligation	9,126,290	1,244,494	0	10,370,784
短期借入金	Short-term loans	500,000,000	0	0	500,000,000
流動負債合計	Total current liabilities	1,024,663,942	245,961,095	(238,610,949)	1,032,014,088
2. 固定負債	Non-current liabilities				
退職給付引当金	Accrued retirement benefit	118,741,951	17,779,242	0	136,521,193
長期リース債務	Long-term lease obligation	6,759,161	921,704	0	7,680,865
固定負債合計	Total non-current liabilities	125,501,112	18,700,946	0	144,202,058
負債合計	Total liabilities	1,150,165,054	264,662,041	(238,610,949)	1,176,216,146
III 正味財産の部	Net Assets				
1. 指定正味財産	Restricted net assets				
地方公共団体出捐金	Permanently restricted from Kanagawa	250,000,000	0	0	250,000,000
地方公共団体補助金	Temporarily restricted Grants from Hyogo	38,369	0	0	38,369
寄付金	Contribution	2,179,053,590	0	0	2,179,053,590
JISE運営基金受取利息(償却)	Net Accumulation gain of JISE funds	4,276,649	0	0	4,276,649
JISE運営基金受取利息(償還)	Net redemption profit of JISE funds	16,715,787	0	0	16,715,787
指定正味財産合計	Total restricted net assets	2,450,084,395	0	0	2,450,084,395
(うち基本財産への充当額)	(Allocate for Assets for basic fund)	(250,000,000)	0	0	(250,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(Allocate for Restricted assets)	(2,200,084,395)	0	0	(2,200,084,395)
2. 一般正味財産	Unrestricted net assets				
(うち特定資産への充当額)	(Allocate for Restricted assets)	1,001,748,317	46,247,115	0	1,047,995,432
		(105,082,363)	(11,484,061)	0	(116,566,424)
正味財産合計	Total net assets	3,451,832,712	46,247,115	0	3,498,079,827
負債及び正味財産合計	Total liabilities and net assets	4,601,997,766	310,909,156	(238,610,949)	4,674,295,973

正味財産増減計算書
Statement of Activities Summary
平成23年 4月1日から平成24年3月31日まで
Fiscal 2011 (Year ending March 31, 2012)

(単位: 円 Unit: yen)

科 目 Account	当年度 Fiscal 2011	前年度 Fiscal 2010	増減 Increase / decrease
I 一般正味財産増減の部	Changes in unrestricted net assets		
1. 経常増減の部	Operating activities		
(1) 経常収益	Revenues and gains from operating activities		
基本財産運用益	Income from basic fund		
基本財産受取利息	1,382,961	3,942,283	(2,559,322)
特定資産運用益	Income from restricted assets		
JISE運営基金受取利息	23,730,017	27,003,764	(3,273,747)
受取会費	2,919,000	3,035,000	(116,000)
事業収益	Contract revenues		
受託事業収益	1,360,348,599	1,602,994,858	(242,646,259)
委託料収益(兵庫県)	28,396,000	32,374,000	(3,978,000)
その他事業収益	173,440,489	331,901,175	(158,460,686)
受取拠出金	Contribution		
環境省拠出金	757,063,000	703,517,000	53,546,000
韓国拠出金	3,741,750	2,791,200	950,550
ニュージーランド 拠出金	1,590,500	1,518,250	72,250
全米科学財団拠出金	23,397,200	43,808,380	(20,411,180)
IPCC拠出金	161,752,000	165,024,000	(3,272,000)
受取補助金等	Grants		
神奈川県	161,375,000	169,796,000	(8,421,000)
北九州市	25,113,000	26,297,000	(1,184,000)
兵庫県	44,961,000	51,954,000	(6,993,000)
指定正味財産より振替額	97,023	97,023	0
受取負担金	Revenue for shared services		
家賃負担金	254,374,472	255,680,920	(1,306,448)
その他負担金	240,063	351,556	(111,493)
受取寄付金	Contribution		
受取寄付金	2,226,466	257,225	1,969,241
指定正味財産より振替額	20,000,000	20,000,000	0
雑収益	Miscellaneous revenue		
経常収益計	3,066,676,358	3,486,214,958	(419,538,600)
(2) 経常費用	Expenses and losses from operating activities		
事業費	Expenses for projects and programme		
統合的戦略事業費	320,039,519	348,636,223	(28,596,704)
戦略研究事業費	1,394,214,521	1,358,711,149	35,503,372
情報発信&ネットワーク 向け 弘事業費	129,992,336	136,003,441	(6,011,105)
関西研究センター事業費	105,844,062	140,536,807	(34,692,745)
北九州アバンセーター事業費	158,180,362	116,943,167	41,237,195
その他事業費	187,189,053	306,202,116	(119,013,063)
IPCC/TSU事業費	184,629,070	143,315,635	41,313,435
APN事業費	246,020,467	220,026,446	25,994,021
JISE事業費	78,855,251	78,329,078	526,173
管理費	General and administrative expenses		
湘南本部管理費	197,999,417	232,575,575	(34,576,158)
東京事務所管理費	22,343,521	22,778,058	(434,537)
減価償却費	33,428,407	32,322,964	1,105,443
経常費用計	3,058,735,986	3,136,380,659	(77,644,673)
当期経常増減額	7,940,372	349,834,299	(341,893,927)
2. 経常外増減の部	Non-operating activities		
(1) 経常外収益	Revenues from non-operating		
過年度損益修正益	12,766,434	0	12,766,434
経常外収益計	12,766,434	0	12,766,434
(2) 経常外費用	Expenses and losses from non-operating		
固定資産除却損	30,157	0	30,157
経常外費用計	30,157	0	30,157
当期経常外増減額	12,736,277	0	12,736,277
税引前当期一般正味財産増減額	Net changes in unrestricted net assets before taxes		
法人税,住民税及び事業税	3,678,600	58,513,500	(54,834,900)
当期一般正味財産増減額	16,998,049	291,320,799	(274,322,750)
一般正味財産期首残高	1,030,997,383	739,676,584	291,320,799
一般正味財産期末残高	1,047,995,432	1,030,997,383	16,998,049
II 指定正味財産増減の部	Changes in restricted net assets		
JISE運営基金受取利息	23,730,017	27,003,764	(3,273,747)
JISE運営基金受取利息(償却)	4,276,649	4,276,650	(1)
JISE運営基金受取利息(償還)	16,715,787	0	16,715,787
一般正味財産への振替額	(43,827,040)	(47,100,787)	3,273,747
当期指定正味財産増減額	895,413	(15,820,373)	16,715,786
指定正味財産期首残高	2,449,188,982	2,465,009,355	(15,820,373)
指定正味財産期末残高	2,450,084,395	2,449,188,982	895,413
III 正味財産期末残高	Net assets at end of year		
	3,498,079,827	3,480,186,365	17,893,462

キャッシュ・フロー計算書
Statement of Cash Flows
平成23年4月1日から平成24年3月31日まで
Fiscal 2011 (Year ending March 31, 2012)

科目 Account	当年度 Fiscal 2011	前年度 Fiscal 2010	増減 Increase / decrease
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from operating activities		
1 税引前当期一般正味財産増減額	20,676,649	349,834,299	(329,157,650)
2 キャッシュ・フローへの調整額	Adjustments to reconcile change in net assets to		
① 減価償却費	33,428,407	32,322,964	1,105,443
② 固定資産除却損	30,157	0	30,157
③ 退職給付引当金の増減額	30,822,083	16,184,346	14,637,737
④ 賞与引当金の増減額	4,352,342	42,747	4,309,595
⑤ 未収金の増減額	(6,059,411)	(186,839,804)	180,780,393
⑥ その他流動資産の増減額	(45,078,566)	26,132,889	(71,211,455)
⑦ 未払金の増減額	(188,347,868)	135,410,856	(323,758,724)
⑧ その他流動負債の増減額	86,683,977	(11,225,139)	97,909,116
⑨ 指定正味財産からの振替額	(43,827,040)	(47,100,787)	3,273,747
⑩ その他の振替額	(449,349)	(4,253,724)	3,804,375
小計	(128,445,268)	(39,325,652)	(89,119,616)
3 法人税等の支払額	(58,599,300)	(49,541,500)	(9,057,800)
4 指定正味財産増加収入	43,730,017	47,003,764	(3,273,747)
事業活動によるキャッシュ・フロー	(122,637,902)	307,970,911	(430,608,813)
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from investing activities		
1 投資活動収入	Proceeds from Investment		
① 敷金戻り収入	400,000	0	400,000
投資活動収入計	400,000	0	400,000
2 投資活動支出	Repayments of Investment		
① 固定資産取得支出	(21,500,902)	(27,512,043)	6,011,141
② 退職給付引当資産への支出	(30,822,083)	(16,184,346)	(14,637,737)
③ 減価償却引当資産への支出	(18,957,878)	(23,358,452)	4,400,574
④ 敷金支出	(310,930)	0	(310,930)
投資活動支出計	(71,591,793)	(67,054,841)	(4,536,952)
投資活動によるキャッシュ・フロー	(71,191,793)	(67,054,841)	(4,136,952)
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from financing activities		
1 財務活動収入	Proceeds from financing act		
① 短期借入金収入	500,000,000	300,000,000	200,000,000
財務活動収入計	500,000,000	300,000,000	200,000,000
2 財務活動支出	Repayments of finance act		
① 短期借入金返済支出	(300,000,000)	(300,000,000)	0
② ファイナンス・リース債務の返済支出	(10,109,306)	(13,941,457)	3,832,151
財務活動支出計	(310,109,306)	(313,941,457)	3,832,151
財務活動によるキャッシュ・フロー	189,890,694	(13,941,457)	203,832,151
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	449,349	4,253,724	(3,804,375)
V 現金及び現金同等物の増減額	(3,489,652)	231,228,337	(234,717,989)
VI 現金及び現金同等物の期首残高	586,191,015	354,962,678	231,228,337
VII 現金及び現金同等物の期末残高	582,701,363	586,191,015	(3,489,652)

注: 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

Note. Cash includes Cash and Cash Equivalents.

財務諸表に対する注記
Notes to Financial Statements

会計区分は、移行認定前の区分である。

The accounting classifications are those used prior to the approval of transition.

1. 重要な会計方針 : Significant accounting policies

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法 : Valuation basis and method for securities

満期保有目的の債券・・・移動平均法による原価法

ただし債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法による原価法

Held-to-maturity debt securities---- at cost being determined by the moving average

However, the accumulation / amortization are applied for those securities purchased by values different from the face value whose difference is considered as the adjustment of the interest rate.

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

Evaluation method and evaluation standards for inventory assets

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

Cost approach according to identified cost method (the balance sheet value is calculated by way of inventory write-down based on decreased profitability.)

(3) 固定資産の減価償却の方法 : Depreciation method for Fixed assets

有形固定資産（リース資産を除く） : Tangible Fixed assets(omitting lease assets)

建物、情報通信設備及び什器備品等・・・定額法

Building, IT equipment, office equipment and others----Straight line method

無形固定資産（リース資産を除く） : Intangible Fixed assets(omitting lease assets)

定額法 : Straight line method

なお、ソフトウェアについては法人内における利用可能期間（５年）に基づき、定額法によっている。

Software for internal use is amortized based on the straight-line method over an estimated useful life of 5 years.

リース資産 : Lease assets

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

Straight line method uses zero for the residual value for the useful lifespan of lease period

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引開始が平成 20 年 3 月 31 日以前の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。

For a finance lease other than a transfer of ownership rights, which began before 31 March 2008, accounting procedure will be carried out based on methods for ordinary rental deals.

(4) 引当金の計上基準 : Basis of provisions

賞与引当金 : Accrued bonus

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上している。

Accrued bonuses to employees are provided for the expected payments of bonuses at the year-end.

退職給付引当金 : Accrued retirement benefit (including for directors)

従業員の退職給付及び役員の退職慰労金の支給に備えるため、当事業年度末における要支給額（終身雇用については自己都合要支給額の100%、役員については内規に基づく要支給額）を計上している。

To cover the employees' retirement payment, accrued retirement benefit for employees (including for directors) has been provided based on the amount equivalent to 100 % of the liability estimated based on voluntary termination (directors: based on the internal regulation).

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 : Scope of funds for cash-flow statement

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

Funds for cash-flow statement (cash and cash equivalents) are cash in hand, deposits for potential withdrawals as needed, and easily realizable funds, which in addition are short-term investments maturing within 3 months, with only a low risk of price fluctuation

(6) 消費税等の会計処理 : Accounting for consumption taxes

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

Transaction subject to consumption taxes are stated at the gross amount of the related consumption taxes.

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

Changes and balance of Assets for basic funds and restricted assets

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。

Details are set out below:

(単位: 円 Unit: yen)

科 目 Accounts	前期末残高 Balance at end of previous year	当期増加額 Increase	当期減少額 Decrease	当期末残高 Balance at end of current year
基本財産 Basic funds				
普通預金 Ordinary account	0	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券 Investment securities	250,000,000	0	100,000,000	150,000,000
小 計 Sub-total	250,000,000	100,000,000	100,000,000	250,000,000
特定資産 Restricted assets				
退職給付引当資産 Deposits for retirement benefit funds	105,699,110	32,187,791	1,365,708	136,521,193
減価償却引当資産 Deposits for depreciation funds	97,608,546	18,957,878	0	116,566,424
JISE 運営基金 Deposits for JISE funds	2,139,053,590	20,992,436	0	2,160,046,026
JISE 研究開発事業資産 Deposits for JISE research activity fund	60,000,000	0	20,000,000	40,000,000
什器備品 Office equipment	135,392	0	97,023	38,369
小 計 Sub-total	2,402,496,638	72,138,105	21,462,731	2,453,172,012
合 計 Total	2,652,496,638	172,138,105	121,462,731	2,703,172,012

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

Details of financial resources of assets for basic funds and restricted assets

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。

Details are set out below:

(単位：円 Unit: yen)

科 目 Accounts	当期末残高 Balance at end of year	(うち指定正 味財産からの 充当額) Allocated from restricted net assets	(うち一般正 味財産からの 充当額) Allocated from unrestricted net assets	(うち負債に 対応する額) Correspond to Liabilities
基本財産 Basic funds				
普通預金 Ordinary account	100,000,000	(100,000,000)	0	0
投資有価証券 Investment securities	150,000,000	(150,000,000)	0	0
小 計 Sub-total	250,000,000	(250,000,000)	0	0
特定資産 Restricted assets				
退職給付引当資産 Deposits for retirement benefit funds	136,521,193	0	0	(136,521,193)
減価償却引当資産 Deposits for depreciation funds	116,566,424	0	(116,566,424)	0
JISE 運営基金 Deposits for JISE funds	2,160,046,026	(2,160,046,026)	0	0
JISE 研究開発事業資産 Deposits for JISE research activity fund	40,000,000	(40,000,000)	0	0
什器備品 Office equipment	38,369	(38,369)	0	0
小 計 Sub-total	2,453,172,012	(2,200,084,395)	(116,566,424)	(136,521,193)
合 計 Total	2,703,172,012	(2,450,084,395)	(116,566,424)	(136,521,193)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

Acquisition cost, accumulated depreciation and net book value of fixed assets at end of year

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。

Details are set out below:

(単位: 円 Unit: yen)

科 目 Accounts	取得価額 Acquisition cost	減価償却累計額 Accumulated depreciation	当期末残高 Net book value at end of year
特定資産 Restricted assets			
什器備品 Office equipment	788,550	750,181	38,369
小 計 Sub-total	788,550	750,181	38,369
その他固定資産 Other non-current assets			
建物付属設備 Building equipment	8,211,350	4,322,001	3,889,349
情報通信設備 IT equipment	76,158,012	46,915,545	29,242,467
車両運搬具 Vehicles	3,037,653	227,490	2,810,163
什器備品 Office equipment	71,052,905	34,966,851	36,086,054
リース資産 Lease asset	65,638,983	48,606,795	17,032,188
商標権 Trademark	626,970	445,148	181,822
ソフトウェア Software	39,814,645	21,275,315	18,539,330
電話加入権 Telephone rights	2,974,020	0	2,974,020
敷金 Lease deposits	5,509,229	0	5,509,229
小 計 Sub-total	273,023,767	156,759,145	116,264,622
合 計 Total	273,812,317	157,509,326	116,302,991

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

Book value, fair value and unrealized gain/loss of held-to-maturity debt securities

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

Details are set out below:

(単位: 円 Unit: yen)

科 目 Accounts	帳簿価額 Book value	時 価 Fair value	評価損益 Unrealized Gain/loss
基本財産 Basic Funds			
バークレイズ・バンク・ピエール Barclays Bank PLC	50,000,000	40,670,500	△ 9,329,500
ピエール・エス・パリス BNP Paribas	100,000,000	67,409,000	△ 32,591,000
小 計 Sub-total	150,000,000	108,079,500	△ 41,920,500
JISE 運営基金 Deposits for JISE Funds			
第 126 回 神奈川県債 126 th Kanagawa Prefecture Bonds	100,072,784	102,740,000	2,667,216
第 135 回 神奈川県債 135 th Kanagawa Prefecture Bonds	199,716,828	209,472,000	9,755,172
第 135 回 神奈川県債 135 th Kanagawa Prefecture Bonds	99,858,145	104,736,000	4,877,855
第 631 回 東京都債 631 st Tokyo Metropolitan Government Bonds	100,381,177	105,670,000	5,288,823
第 6 回 共同発行市場公募債 6 th Joint Issue of Public Bonds onto the Market	100,267,501	102,140,000	1,872,499
第 17 回 共同発行市場公募債 17 th Joint Issue of Public Bonds onto the Market	10,073,723	10,386,000	312,277
第 28 回 神奈川県債	99,972,895	100,720,000	747,105

28 th Kanagawa Prefecture Bonds			
第 79 回共同発行市場公募債			
79 th Joint Issue of Public Bonds onto the Market	99,666,333	104,510,000	4,843,667
欧州復興開発銀行債			
European Bank of Reconstruction and Development Bonds	87,985,545	81,490,000	△ 6,495,545
欧州投資銀行			
European Investment Bank Bonds	93,028,570	72,970,000	△ 20,058,570
国際復興開発銀行債			
International Bank Of Reconstruction and Development Bonds	85,065,789	75,940,000	△ 9,125,789
国際復興開発銀行債			
International Bank of Reconstruction and Development Bonds	93,269,531	74,630,000	△ 18,639,531
トイ復興金融公庫債			
Kreditanstalt für Wiederaufbau Bonds	88,404,624	78,997,000	△ 9,407,624
トイ復興金融公庫債			
Kreditanstalt für Wiederaufbau Bonds	94,591,930	68,710,000	△ 25,881,930
ニューサウスウェールズ財務公社債			
New South Wales Treasury Corporation Bonds	83,728,843	77,150,000	△ 6,578,843
ノルウェー地方金融公庫債			
Kommunalbanken Norway Bonds	94,737,287	77,820,000	△ 16,917,287
フィンランド地方金融公社債			
Kuntarahoitus Municipality Finance Bonds	100,000,000	72,180,000	△ 27,820,000
スウェーデン地方金融公社債			
The Swedish Local Government Funding Agency Bonds	100,000,000	93,124,700	△ 6,875,300
スウェーデン地方金融公社債			
The Swedish Local Government Funding Agency Bonds	100,000,000	84,002,900	△ 15,997,100

国際復興開発銀行債 International Bank of Reconstruction and Development Bonds		100,000,000	92,150,000	△ 7,850,000
小 計 Sub-total		1,930,821,505	1,789,538,600	△ 141,282,905
合 計 Total		2,080,821,505	1,897,618,100	△ 183,203,405

注：基本財産については、別途現預金 100,000,000 円を保有しており、その総額は 250,000,000 円となる。また、JISE 運営基金については、別途現預金 229,224,521 円を保有しており、その総額は 2,160,046,026 円となる。

Note : The Basic funds hold separate cash and deposits of JPY100,000,000 so the total comes to JPY250,000,000, and the deposits for JISE funds hold separate cash and deposits of JPY229,224,521 so the total comes to JPY2,160,046,026.

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

Details of Grants etc. and granter and changes and balance of grants for this year

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。

Details are set out below:

(単位：円 Unit: yen)

補助金等の名称 Subscriptions	交付者 Granter	前期末残高 Balance at end of previous year	当期増加額 Increase	当期減少額 Decrease	当期末残高 Balance at end of current year	貸借対照表 記載区分 B/S account
補助金 Grants						
補助事業補助金 For operating	神奈川県 Kanagawa	0	161,375,000	161,375,000	0	—
事務所運営補助金 For operating	北九州市 Kitakyushu	0	25,113,000	25,113,000	0	—
事務所運営補助金 For operating	兵庫県 Hyogo	135,392	44,961,000	45,058,023	38,369	指定正味財産 Restricted net assets
合 計 Total		135,392	231,449,000	231,546,023	38,369	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

Details of amount transfer from restricted net assets to unrestricted net assets:

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

Details are set out below:

(単位：円 unit: yen)

内 容 Subscription	金 額 Amount
経常収益への振替額 Transfer to revenue and gains from Operating activities	
減価償却費計上による振替額 Depreciation	97,023
JISE 運営基金受取利息 Income from JISE funds	23,730,017
JISE 研究開発事業資金取崩額 Reversal revenue from research activity funds	20,000,000
合 計 Total	43,827,040

8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲 : Scope of funds for cash-flow statement

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、次のとおりである。

For the relationship between the end balance of cash and cash equivalents, and the amount set out on the balance sheet , the details are set out below:

前期末 Balance at end of previous year	当期末 Balance at end of year
現金預金勘定 Cash in hand and in banks 586,191,015 円	現金預金勘定 Cash in hand and in banks 582,701,363 円
預金期間が3ヶ月を超える 定期預金 The fixed deposit of a deposit term exceeding three months 0 円	預金期間が3ヶ月を超える 定期預金 The fixed deposit of a deposit term exceeding three months 0 円
現金及び現金同等物 Cash and cash equivalents 586,191,015 円	現金及び現金同等物 Cash and cash equivalents 582,701,363 円

9. その他 Others

(1) リース取引関係 (借主側)

Finance leases that do not transfer the ownership of assets at the end of the lease term (Renter)

① リース資産の内容 Details of Lease assets

一般会計における情報システム設備(情報通信設備)等である。

These include the Information System facility (Information communications facility) for general accounting

② リース資産の減価償却の方法 Method of depreciation of lease assets

「1.重要な会計方針 (3)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前の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おり、その内容は次のとおりである。

This method follows what is stated in “1. Important Accounting Policies (3) Depreciation of Fixed Assets” Out of finance lease deals other than transfer of ownership rights, IGES uses methods related to ordinary rental deals as a base for carrying out the accounting procedure for lease deals with a starting date before 31 March 2008. The details are set out as follows:

(ア) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額及び期末残高相当額

Equivalent to acquisition costs, accumulated depreciation and ending net book value:

(単位：円 Unit: yen)

科 目 Accounts	取得価額相当額 Equivalent to acquisition costs	減価償却累計額相当額 Equivalent to accumulated depreciation	期末残高相当額 Equivalent to net book value at end of year
建物付属設備 Building equipment	42,965,899	41,708,038	1,257,861
情報通信設備 IT equipment	97,602,597	70,689,266	26,913,331
合 計 Total	140,568,496	112,397,304	28,171,192

(イ) 未経過リース料期末残高相当額

Equivalent to future lease payment under finance lease:

(単位：円 Unit: yen)

	1年以内 Due within one year	1年超 Due after one year	合 計 Total
未経過リース料期末残高相当額 Equivalent to future lease payment under finance lease	7,279,326	23,542,427	30,821,753

(ウ) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

Lease payment, equivalent to depreciation and amortization and interest expense on lease payment for the current year:

(単位：円 Unit: yen)

支払リース料 Lease payment	14,066,400
減価償却費相当額 Equivalent to depreciation and amortization	12,698,627
支払利息相当額 Equivalent to interest expense	730,260

(エ) 減価償却費相当額の算定方法は、残存価額をゼロとする定額法によっている。

Method of providing for calculation of depreciation and amortization:

Straight-line method over the period of the finance lease, assuming no residual value

(オ) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

Method of providing for calculation of interest expenses on lease payment:

Effective interest method through allocation of total interest expenses, which are difference between total lease payments and equivalent to acquisition cost.

(2) 退職給付関係 : Retirement benefit plan

1) 採用している退職給付制度の概要 Summary of the retirement benefit plan

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

A lump-sum retirement allowance plan has been established as defined benefit plan

2) 退職給付債務及びその内訳 Details of accrued retirement benefit:

(単位：円 Unit: yen)

退職給付債務 Projected benefit obligation	136,521,193
退職給付引当金 Accrued retirement benefit	136,521,193

3) 退職給付費用に関する事項 Details of provision for accrued retirement benefit:

(単位：円 Unit: yen)

勤務費用 Service cost	36,908,433
退職給付費用 Provision for accrued retirement benefit	36,908,433

4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項 Calculation basic of projected benefit obligation

重要な会計方針 1 (4) 参照 Refer to significant accounting policies 1 (4).

(3) 収益事業等会計区分について

Accounting classifications of Profit-making business etc. :

平成 23 年 9 月末日における収益事業の終了に伴い、収益事業等会計の区分を閉鎖した。

With the termination of profit-making business at the end of September 2011, the classifications for accounting of profit-making business shall be discontinued.

(4) 公益財団法人への移行

Transition to a public-interest incorporated foundation

平成 24 年 4 月 1 日より、公益財団法人へ移行した。

IGES made the transition to a public-interest incorporated foundation on 1 April 2012.

附属明細書
Annexed specification

1. 基本財産及び特定資産の明細： Details of Assets for basic funds and Restricted assets

財務諸表に対する注記の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」において記載している為、内容の記載を省略する。

As “2. Changes and balance of Assets for basic funds and restricted assets” is noted in the Notes to Financial Statements, detailed notes shall be omitted here.

2. 引当金の明細： Details of provisions

（ 単位：円 Unit: yen ）

科目 Accounts	期首残高 Balance at end of previous year	当期増加額 Increase	当期減少額 Decrease		期末残高 Balance at end of year
			目的使用 Intended use	その他 Other	
賞与引当金 Accrued bonus	22,923,606	27,275,948	22,923,606	0	27,275,948
退職給付引当金 Accrued retirement benefit	105,699,110	36,908,433	6,086,350	0	136,521,193
合計 Total	128,622,716	64,184,381	29,009,956	0	163,797,141

財産目録
Property
平成24年 3月31日現在
As of March 31, 2012

(単位:円 Unit: Yen)

貸借対照表科目 Accounts	場所・物量等 Location/amount	使用目的等 Intended use	合計 Amount
I 資産の部 I Assets			
1. 流動資産 Current assets			
現金 Cash in hand	現金手持有高 Cash in hand	運転資金として。 As running costs	39,747,851
普通預金 Ordinary deposits	みずほ銀行新橋支店他 Mizuho bank (Shinbashi branch) and others	運転資金として。 As running costs	542,953,512
未収金 Accounts receivable	環境省他 Ministry of the Environment of Japan	H23年度受託事業収益に対する未収分。 Receivable amounts for income from commissioned work in FY2011	1,208,866,006
棚卸資産 Inventory assets	国際協力機構他 Japan International Cooperation Agency and others	次年度以降の事業収益予定に対するH23年度事業支出分。 Expenses of FY2011 work in relation to expected operating revenue from the next fiscal year	46,302,913
前払費用 Prepaid expenses	H24年度情報機器運用委託料他 FY2012 IT equipment operation cost	H24年度(4~6月)に供する施設管理費等の前払分。 Prepaid amount of facility managm't costs for FY2012(April-June)	9,109,528
立替金 Advance disbursement	環境省科研費諸費用支出他 Expenses for research grant from MOE	H23年度環境省補助金事業等に対する立替分。 Advance amount for grant work from MOE FY2011	7,627,354
仮払金 Advance payments	海外出張他現地精算費用等 Advances for overseas trips	H24年度事業の出張等に対する仮払分。 Advances for business trips in FY2012	252,175
流動資産合計 Total current assets			1,854,859,339
2. 固定資産 Non-current assets			
(1) 基本財産 Assets for basic funds			
普通預金 Cash in Banks		公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している。 Reserve assets for public interest purpose, returns used for project funding	100,000,000
投資有価証券 Investment securities * a		公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している。 Reserve assets for public interest purpose, returns used for project funding	150,000,000
(2) 特定資産 Restricted assets			
退職給付引当資産 Deposits for retirement benefit funds	普通預金 Cash in Banks	共有財産であり、退職引当金の原資として、別途積立している資金。 Joint property, separate reserve to fund retirement benefits	136,521,193
減価償却引当資産 Deposits for depreciation funds	普通預金 Cash in Banks	共有財産であり、固定資産の代替に供するための、別途積立している資金。 Joint property, separate reserve as substitute for fixed assets	116,566,424
JISE運営基金 Deposits for JISE funds	投資有価証券 Investment securities	公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している。 Reserve assets for public interest purpose, returns used for project funding	2,160,046,026
JISE研究開発事業資産 Deposit for JISE research activity fund	普通預金 Cash in Banks	公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している。 Reserve assets for public interest purpose, returns used for project funding	40,000,000
什器備品 Office equipment	オフィス什器、ノートPC他 Office equipment, Computers	公益目的保有財産であり、事業に使用している。 Reserve assets for public interest purpose, used for project funding	38,369
(3) その他固定資産 Other non-current assets			
建物附属設備 Building equipment	研究施設追加工事等 Additional Construction Work on The Research Facility and Others	共有財産であり、研究及び管理部門全体の運営施設として利用している。 Joint property used as operating facility for research/management	3,889,349
情報通信設備 IT equipment	情報通信システム他 Equipment for Information system and others	共有財産であり、研究及び管理部門で利用している。 Joint property used for research/management	29,242,467
車両運搬具 Vehicles	車両 Vehicle	法人会計の車両として使用している。 Used for vehicles for Incorporated Accountants	2,810,163
什器備品 Office equipment	展示システム他 Exhibition systems, office equipment, computers	共有財産であり、研究及び管理部門で利用している。 Joint property used for research/management	36,086,054
リース資産 Lease asset	情報システム、PC等 Information system, Computers and others	共有財産であり、研究及び管理部門で利用している。 Joint property used for research/management	17,032,188
商標権 Trademark rights	ロゴマーク商標登録他 Trademark registration and others	収益事業の終了に伴い、環境省へ譲渡(予定)する為に保有している財産。 Property retained to be assigned (scheduled) to the MOE upon completion of profitable business	181,822
ソフトウェア Software	税制改革ソフト一式他 Economate 2003, GIS Arc View 9.0 and others	共有財産であり、研究及び管理部門で利用している。 Joint property used for research/management	18,539,330
電話加入権 Telephone rights	湘南本部他 Shonan office and others	共有財産であり、研究及び管理部門で利用している。 Joint property used for research/management	2,974,020
敷金 Lease deposits	借上宅宅敷金他 Leased house for employees	研究及び管理部門の社宅として利用している貸室の敷金であり、共有財産として保有している。 Used for rental deposit for company housing for research/management	5,509,229
固定資産合計 Total non-current assets			2,819,436,634
資産合計 Total assets			4,674,295,973

財産目録
Property
平成24年3月31日現在
As of March 31, 2012

(単位:円 Unit: Yen)

貸借対照表科目 Accounts	場所・物量等 Location/amount	使用目的等 Intended use	合計 Amount
II 負債の部 II Liabilities			
1. 流動負債 1. Current liabilities			
未払金 Accounts payable	事業費/管理費 Expenses for projects and programme,	契約や物品購入等の未払分。 Amount payable fo contracts and goods purchase	351,490,750
未払法人税等 Accrued income taxes	H23年度 確定申告分 Fiscal 2012/3 year end	H23年度分確定法人税の未払分。 Amount for fixed corporate tax for FY2011	3,592,800
未払消費税等 Accrued consumption taxes	H23年度 確定申告分 Fiscal 2012/3 year end	H23年度分確定消費税の未払分。 Amount for consumption tax for FY2011	7,211,400
前受金 Advance receipt	H24年度請負事業契約金等 Contract etc,	公益目的事業に対する翌年度の契約金等の前受分。 Amount of advance payment for contract sum of project for public interest purpose	112,167,796
預り金 Deposits received	職員等に対する源泉所得税他 Withholding income taxes and others	給与や謝金に対する源泉税の預り分。 Amount of deposit for withholding income tax for salaries and honorariums	19,904,610
賞与引当金 Accrued bonus	職員/賞与H24年1月～3月分 Accrued bonus	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの。 Provision of payment for employees' bonus	27,275,948
短期リース債務 Short-term lease obligation		1年以内のリース債務。 Lease obligation of less than one year	10,370,784
短期借入金 Short-term loans	横浜銀行他 Bank of YOKOHAMA and others	運転資金 Operating costs	500,000,000
流動負債合計 Total current liabilities			1,032,014,088
2. 固定負債 2. Non-current liabilities			
退職給付引当金 Accrued retirement benefit		従業員に対する退職金の支払いに備えたもの。 Provision of payment for employees' retirement benefit	136,521,193
長期リース債務 Long-term lease obligation		1年超のリース債務。 Lease obligation of more than one year	7,680,865
固定負債合計 Total non-current liabilities			144,202,058
負債合計 Total liabilities			1,176,216,146
正味財産 Net assets			3,498,079,827

* a ユーロ債とは、国外市場で発行された円貨建ての債券である Euro Yen bonds mean bonds issued in out-of-Japan markets and denominated in Japanese yen.