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

新日本有限責任監查法人

指定有限責任社員 公認会計士 名田 るいを配置業務執行社員 公認会計士 名田 るいを配置

<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	Account	FISCAI 2011	FISCAI 2010	increase / decrease
1. 流動資産 現金預金	Current assets Cash in hand and in banks	E92 701 262	E96 101 01E	/2 490 653
		582,701,363	586,191,015	(3,489,652
未収金	Accounts receivable	1,208,866,006	1,202,806,595	6,059,411
棚卸資産	Inventory assets	46,302,913	0	46,302,913
前払費用	Prepaid expenses	9,109,528	8,849,959	259,569
立替金	Advance disbursement	7,627,354	6,153,838	1,473,516
仮払金	Advance payments	252,175	3,209,607	(2,957,432
流動資産合計	Total current assets	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	Ordinary account	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券	Investment securities	150,000,000	250,000,000	(100,000,000
基本財産合計	Total assets for basic funds	250,000,000	250,000,000	(
(2) 特定資産	Restricted assets			
退職給付引当資産	Deposits for retirement benefit funds	136,521,193	105,699,110	30,822,083
減価償却引当資産	Deposits for depreciation funds	116,566,424	97,608,546	18,957,878
JISE運営基金	Deposits for JISE funds	2,160,046,026	2,139,053,590	20,992,436
JISE研究開発事業資産	Deposit for JISE research activity funds	40,000,000	60,000,000	(20,000,000
什器備品	Office equipment	38,369	135,392	(97,023
特定資産合計	Total restricted assets	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	Building equipment	3,889,349	4,568,247	(678,898
情報通信設備	IT equipment	29,242,467	33,767,999	(4,525,532
車両運搬具	Vehicles	2,810,163	48,387	2,761,776
什器備品	Office equipment	36,086,054	29,127,444	6,958,610
リース資産	Lease asset	17,032,188	27,147,362	(10,115,174
商標権	Trademark rights	181,822	244,519	(62,697
ソフトウェア	Software	18,539,330	24,187,224	(5,647,894
電話加入権	Telephone rights	2,974,020	2,974,020	(
敷金	Lease deposits	5,509,229	5,598,299	(89,070
その他固定資産合計	Total other non-current assets	116,264,622	127,663,501	(11,398,879
固定資産合計	Total non-current assets	2,819,436,634	2,780,160,139	39,276,495
資産合計	Total assets	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	Accounts payable	351,490,750	539,287,788	(187,797,038
未払法人税等	Accrued income taxes	3,592,800	58,513,500	(54,920,700
未払消費税等	Accrued consumption taxes	7,211,400	24,202,100	(16,990,700
前受金	Advance receipt	112,167,796	14,712,248	97,455,548
預り金	Deposits received	19,904,610	13,685,481	6,219,129
賞与引当金	Accrued bonus	27,275,948	22,923,606	4,352,342
短期リース債務	Short-term lease obligation	10,370,784	10,795,893	(425,109
短期借入金	Short-term loans	500,000,000	300,000,000	200,000,000
流動負債合計	Total current liabilities	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	Accrued retirement benefit	136,521,193	105,699,110	30,822,083
長期リース債務	Long-term lease obligation	7,680,865	17,365,062	(9,684,197
固定負債合計	Total non-current liabilities	144,202,058	123,064,172	21,137,886
負債合計	Total liabilities	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	Permanently restricted from Kanagawa	250,000,000	250,000,000	
地方公共団体補助金	Temporally restricted Grants from Hyogo	38,369	135,392	(97,02
寄付金	Contribution	2,179,053,590	2,194,776,940	(15,723,350
JISE運営基金受取利息(償却)	Net Accumulation gain of JISE funds	4,276,649	4,276,650	(13,723,330
JISE運営基金受取利息(償還)	Net redemption profit of JISE funds	16,715,787	4,270,030	16,715,78
	Total restricted net assets		2,449,188,982	
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額)		2,450,084,395		895,413
	(Allocate for Assets for basic fund)	(250,000,000)	(250,000,000)	1005 441
(うち特定資産への充当額)	(Allocate for Restricted assets)	(2,200,084,395)	(2,199,188,982)	(895,413
2. 一般正味財産	Unrestricted net assets	1,047,995,432	1,030,997,383	16,998,049
(うち特定資産への充当額)	(Allocate for Restricted assets)	(116,566,424)	(97,608,546)	(18,957,878
正味財産合計	Total net assets	3,498,079,827	3,480,186,365	17,893,462
負債及び正味財産合計	Total liabilities and net assets	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
		公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	科目	Accounting for	Incorporated	Elimination of	
	Account	Project for public- interest purpose	accounts	internal transactions	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	000 4 50 000		(222 542 242)	
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	Advance receipt	7,211,400 112,167,796	0	0	7,211,400
前受金	Advance receipt		-	0	112,167,796
預り金	Deposits received Accrued bonus	19,891,110	13,500 4,768,457	0	19,904,610
賞与引当金		22,507,491 9,126,290		0	27,275,948 10,370,784
短期リース債務 短期借入金	Short-term lease obligation Short-term loans	500,000,000	1,244,494 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	2,02 ,,003,542	2.5,501,033	(230,010,543)	2,002,014,000
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	Temporally 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
() 5 时 之 英 注 () 5 日 山 版 /					
2. 一般正味財産	Unrestricted net assets	1,001,748,317	46,247,115	0	1,047,995,432
		1,001,748,317 (105,082,363)	46,247,115 (11,484,061)	0	
2. 一般正味財産	Unrestricted net assets				1,047,995,432 (116,566,424 3,498,079,827

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)

			1	(単位: 円 Unit: ye
科 目		当年度	前年度	増減
Account		Fiscal 2011	Fiscal 2010	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	Interest income	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	Income from JISE fund	23,730,017	27,003,764	(3,273,747)
受取会費	Membership fees	2,919,000	3,035,000	(116,000)
事業収益	Contract revenues			
受託事業収益	Contract revenues	1,360,348,599	1,602,994,858	(242,646,259)
委託料収益(兵庫県)	Contracted revenues from Hyogo Prefecture	28,396,000	32,374,000	(3,978,000)
その他事業収益	Others	173,440,489	331,901,175	(158,460,686)
受取拠出金	Contribution			
環境省拠出金	Ministry of the Environment	757,063,000	703,517,000	53,546,000
韓国拠出金	The Government of Korea	3,741,750	2,791,200	950,550
ニュージーランド拠出金	The Government of New Zealand	1,590,500	1,518,250	72,250
全米科学財団拠出金	National Science Foundation, USA	23,397,200	43,808,380	(20,411,180)
IPCC拠出金	IPCC Japanese special funds	161,752,000	165,024,000	(3,272,000)
受取補助金等	Grants			4
神奈川県	Kanagawa Prefecture	161,375,000	169,796,000	(8,421,000)
北九州市	Kitakyushu City	25,113,000	26,297,000	(1,184,000)
兵庫県	Hyogo Prefecture Transfer from restricted net assets	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 Revenue for rental of office	254 274 472	255 600 020	(4.206.440)
家賃負担金 その他負担金	Others	254,374,472 240,063	255,680,920	(1,306,448) (111,493)
受取寄付金	Contribution	240,063	351,556	(111,493)
受取寄付金	Contribution	2,226,466	257,225	1,969,241
支収可り並 指定正味財産より振替額	Transfer from restricted net assets	20,000,000	20,000,000	1,303,241
雑収益	Miscellaneous revenue	20,527,818	43,871,324	(23,343,506)
経常収益計	Total revenues and gains from operating activities	3,066,676,358	3,486,214,958	(419,538,600)
(2) 経常費用	Expenses and losses from operating activities	3,000,070,338	3,400,214,338	(415,538,000)
事業費	Expenses for projects and programme			
統合的戦略事業費	Integrative strategic research programme	320,039,519	348,636,223	(28,596,704)
戦略研究事業費	Expenses for promotion of projects	1,394,214,521	1,358,711,149	35,503,372
情報発信&アウトリーチプログラム事業費		129,992,336	136,003,441	(6,011,105)
関西研究センター事業費	Kansai Research Center	105,844,062	140,536,807	(34,692,745)
北九州アーバンセンター事業費	Kitakyushu Urban Center	158,180,362	116,943,167	41,237,195
その他事業費	Others	187,189,053	306,202,116	(119,013,063
IPCC/TSU事業費	IPCC/TSU	184,629,070	143,315,635	41,313,435
APN事業費	Asia-pacific network for global change research	246,020,467	220,026,446	25,994,021
JISE事業費	JISE	78,855,251	78,329,078	526,173
管理費	General and administrative expenses	, ,	, ,	
湘南本部管理費	IGES Headquarters	197,999,417	232,575,575	(34,576,158)
東京事務所管理費	Tokyo Office	22,343,521	22,778,058	(434,537)
減価償却費	Depreciation and amortization	33,428,407	32,322,964	1,105,443
経常費用計	Total expenses and losses from operating activities	3,058,735,986	3,136,380,659	(77,644,673)
当期経常増減額	Total changes in operating activities for the year	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	Profit from prior period adjustment	12,766,434	0	12,766,434
経常外収益計	Total revenues from non-operating	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	Loss on disposal of fixed assets	30,157	0	30,157
経常外費用計	Total expenses and losses from non-operating	30,157	0	30,157
当期経常外増減額	Total changes in non-operating activities for the year	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	20,676,649	349,834,299	(329,157,650
法人税,住民税及び事業税	Corporation, inhabitant and enterprise taxes for the year	3,678,600	58,513,500	(54,834,900
当期一般正味財産増減額	Total changes in unrestricted net assets	16,998,049	291,320,799	(274,322,750
一般正味財産期首残高	Unrestricted net assets at beginning of year	1,030,997,383	739,676,584	291,320,799
一般正味財産期末残高	Unrestricted net assets at end of year	1,047,995,432	1,030,997,383	16,998,049
指定正味財産増減の部	Changes in restricted net assets			
JISE運営基金受取利息	Income from JISE restricted assets	23,730,017	27,003,764	(3,273,747
JISE運営基金受取利息(償却)	Net accumulation gain of JISE funds	4,276,649	4,276,650	(1
JISE運営基金受取利息(償還)	Net redemption profit of JISE funds	16,715,787	0	16,715,787
一般正味財産への振替額	Transfer to unrestricted net assets	(43,827,040)	(47,100,787)	3,273,747
当期指定正味財産増減額	Total changes of restricted net assets for the year	895,413	(15,820,373)	16,715,786
指定正味財産期首残高	Restricted net assets at beginning of year	2,449,188,982	2,465,009,355	(15,820,373
化ウェサリキサナスキ	Restricted net assets at end of year	2,450,084,395	2,449,188,982	895,413
指定正味財産期末残高	···· ···· · · · · · · · · · · · · · ·			

正味財産増減計算書内訳表

Breakdown 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)

		公益目的事業会計 収益事業等会計 Accounting for Project for public-interest purpose Accounting for profitable business			法人会計	内部取引消去	中位: H Unit: yen 合計						
	科 目 Account	公益目的事業1 (戦略研究事業) Projects	公益目的事業2 (TSU事業) IPCC/TSU	公益目的事業3 (APN事業) APN	公益目的事業4 (JISE事業) JISE	共通 Common	小計 Subtotal	収益事業1 (EA21事業) EA21	共通 Common	小計 Subtotal	Incorporated accounts	Elimination of internal transactions	Total
I一般正味財産増減の部	Changes in unrestricted net assets												
1.経常増減の部 (1) 経常収益	Operating activities 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	Interest income	1,382,961					1,382,961						1,382,961
特定資産運用益	Income from restricted assets												
JISE運営基金受取利息 受取会費	Income from JISE fund Membership fees	1,993,000			23,730,017 926,000		23,730,017 2,919,000						23,730,017 2,919,000
事業収益	Contract revenues	1,993,000			920,000	l	2,919,000						2,919,000
受託事業収益	Contract revenues	1,244,202,639			18,531,942	l	1,262,734,581				97,614,018		1,360,348,599
委託料収益(兵庫県)	Contracted revenues from Hyogo Prefecture			28,396,000			28,396,000						28,396,000
その他事業収益	Others	8,908,044				l	8,908,044	164,532,445		164,532,445			173,440,489
受取拠出金 環境省拠出金	Contribution Ministry of the Environment	463,324,000		193,739,000			657,063,000				100,000,000		757,063,000
韓国拠出金	The Government of Korea	403,324,000		3,741,750			3,741,750				100,000,000		3,741,750
ニュージーランド拠出金	The Government of New Zealand			1,590,500		l	1,590,500						1,590,500
全米科学財団拠出金	National Science Foundation, USA			23,397,200		l	23,397,200						23,397,200
IPCC拠出金	IPCC Japanese special funds		161,752,000				161,752,000						161,752,000
受取補助金等	Grants	144 002 606	7.002.050			l	151 005 045				10 200 255		161 275 000
神奈川県 北九州市	Kanagawa Prefecture Kitakyushu City	144,002,686 25,113,000	7,062,959	1		l	151,065,645 25,113,000	1		1	10,309,355		161,375,000 25,113,000
兵庫県	Hyogo Prefecture	44,961,000				l	44,961,000	1		1			44,961,000
指定正味財産より振替額	Transfer from restricted net assets	97,023		1		l	97,023	1		1			97,023
受取負担金	Revenue for shared services			1		l		1		1			
家賃負担金	Revenue for rental of office	207,805,571	19,773,975	9,313,920		l	236,893,466	1		1	17,481,006		254,374,472
その他負担金 受取寄付金	Others Contribution	240,063				l	240,063						240,063
受取寄付金	Contribution	1,419,261			807,205	l	2,226,466						2,226,466
指定正味財産より振替額	Transfer from restricted net assets				20,000,000	l	20,000,000						20,000,000
雑収益	Miscellaneous revenue	12,622,625	1,500,281	6,046,837	358,075	l	20,527,818						20,527,818
他会計からの繰入額	Transfer in					l							
APN事業からの繰入額 戦略事業からの繰入額	From APN to Promotion of projects From Promotion of projects to JISE	5,812,170			5,382,564	l	5,812,170 5,382,564					(5,812,170) (5,382,564)) (
その他繰入額	Others	910,625	911,123		3,382,304	l	1,821,748					(1,821,748)	
経常収益計	Total revenues and gains from operating activities	2,162,794,668	191,000,338	266,225,207	69,735,803	0	2,689,756,016	164,532,445	0	164,532,445	225,404,379	(13,016,482)	3,066,676,358
(2) 経常費用	Expenses and losses from operating activities												
事業費	Expenses for projects and programme					l							
統合的戦略事業費	Integrative strategic research programme	320,039,519					320,039,519						320,039,519
戦略研究事業費 情報発信&アウトリーチブログラム事業費	Expenses for promotion of projects Information dissemination & outreach programme	1,394,214,521 129,992,336				l	1,394,214,521 129,992,336						1,394,214,52
関西研究センター事業費	Kansai Research Center	105,844,062				l	105,844,062						105,844,06
北九州アーバンセンター事業費	Kitakyushu Urban Center	158,180,362				l	158,180,362						158,180,362
その他事業費	Others					l	0	187,189,053		187,189,053			187,189,05
IPCC/TSU事業費	IPCC/TSU		184,629,070			l	184,629,070						184,629,07
APN事業費 JISE事業費	Asia-pacific network for global change research JISE			246,020,467	78,855,251	l	246,020,467 78,855,251						246,020,46 78,855,25
管理費	General and administrative expenses				70,033,231	l	7 0,033,231						70,033,23
湘南本部管理費	IGES Headquarters					l	0				197,999,417		197,999,417
東京事務所管理費	Tokyo Office					l	0				22,343,521		22,343,52
減価償却費	Depreciation and amortization	25,834,368	2,134,271	51,921	283,709		28,304,269	62,697		62,697	5,061,441		33,428,40
他会計への繰出額 一般会計への繰出額	Transfer out From APN to Promotion of projects			5,812,170		l	5,812,170	1		1		(5,812,170))
JISE会計への繰出額	From Promotion of projects to JISE	5,382,564		3,012,170		l	5,382,564	1		1		(5,382,564))
その他繰出額	Others	911,123	910,625				1,821,748					(1,821,748)	,
経常費用計	Total expenses and losses from operating activities	2,140,398,855	187,673,966	251,884,558	79,138,960	0	_,,	187,251,750	0	187,251,750	225,404,379	(13,016,482)	
当期経常増減額	Total changes in operating activities for the year	22,395,813	3,326,372	14,340,649	(9,403,157)	0	30,659,677	(22,719,305)	0	(22,719,305)	0	0	7,940,372
2.経常外増減の部 (1) 経常外収益	Non-operating activities Revenues from non-operating			1		l		1		1			
(1) 栓吊外収益 過年度損益修正益	Profit from prior period adjustment			1		l	0	12,766,434		12,766,434			12,766,434
他会計からの振替額	Amount of transfer from other accounts	51,376,786		1		l	51,376,786	_,0, .54		0		(51,376,786)	
経常外収益計	Total revenues from non-operating	51,376,786	0	0	0	0		12,766,434	0	12,766,434	0	(51,376,786)	12,766,434
(2) 経常外費用	Expenses and losses from non-operating		-	1		 	-	1	-7	1		-7	
固定資産除却損	Loss on disposal of fixed assets	30,157				l	30,157	F4 330 30		0		(F4 272 70 70	30,157
他会計への振替額 経常外費用計	Amount of transfer to other accounts Total expenses and losses from non-operating	30,157	0	0	0	0	30,157	51,376,786 51,376,786	0	51,376,786 51,376,786	0	(51,376,786) (51,376,786)	
当期経常外増減額	Total changes in non-operating activities for the year	51,346,629	0	0	0	0	51,346,629	(38,610,352)	0	(38,610,352)	0	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	73,742,442	3,326,372	14,340,649	(9,403,157)	0		(61,329,657)	0	(61,329,657)	0	0	20,676,649
法人税,住民税及び事業税	Corporation, inhabitant and enterprise taxes for the year	3,678,600	0	0	0	0	-,,	0	0	0	0	0	3,678,600
当期一般正味財産増減額	Total changes in unrestricted net assets	70,063,842	3,326,372	14,340,649	(9,403,157)	0	70,527,700	(61,329,657)	0	(61,329,657)	0	0	16,998,049
一般正味財産期首残高 一般正味財産期末残高	Unrestricted net assets at beginning of year Unrestricted net assets at end of year	542,583,190 612,647,032	167,194,858 170,521,230	129,051,756 143,392,405	84,590,807 75,187,650	0	923,420,611	61,329,657	0	61,329,657	46,247,115 46,247,115	0	1,030,997,383
Ⅱ指定正味財産増減の部	Changes in restricted net assets	012,047,032	1,0,321,230	173,332,403	73,107,030		1,001,740,317				70,247,113	"	1,047,333,43
JISE運営基金受取利息	Income from JISE restricted assets			1	23,730,017	l	23,730,017	1		0			23,730,01
JISE運営基金受取利息(償却)	Net accumulation gain of JISE funds				4,276,649	l	4,276,649	1		0			4,276,64
JISE運営基金受取利息(償還)	Net redemption profit of JISE funds]		16,715,787	l	16,715,787			0			16,715,78
一般正味財産への振替額	Transfer to unrestricted net assets Total changes of restricted net assets for the year	(97,023)	+	_	(43,730,017)	_	(43,827,040)			0			(43,827,04
当期指定正味財産増減額	Total changes of restricted net assets for the year Restricted net assets at beginning of year	(97,023) 250,135,392	0	0	992,436 2,199,053,590	0		0	0	0	0	0	895,413 2,449,188,983
	year	230,133,332			1	·	+		-	,	_	-	2,450,084,395
指定正味財産期首残高 指定正味財産期末残高	Restricted net assets at end of year	250,038,369	0	0	2,200,046,026	0	2,450,084,395	0	0	0	0	0	

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	Total changes in unrestricted assets	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	Depreciation	33,428,407	32,322,964	1,105,443
② 固定資産除却損	Disposal of Fixed Assets	30,157	0	30,157
③ 退職給付引当金の増減額	Provision for severance indemnities	30,822,083	16,184,346	14,637,737
④ 賞与引当金の増減額	Increase/Decrease of Accrued bonus	4,352,342	42,747	4,309,595
⑤ 未収金の増減額	Increase/Decrease of Accounts receivable	(6,059,411)	(186,839,804)	180,780,393
⑥ その他流動資産の増減額	Increase/Decrease of Other current assets	(45,078,566)	26,132,889	(71,211,455)
⑦ 未払金の増減額	Increase/Decrease of Accounts payable	(188,347,868)	135,410,856	(323,758,724)
⑧ その他流動負債の増減額	Increase/Decrease of Other current liabilities	86,683,977	(11,225,139)	97,909,116
⑨ 指定正味財産からの振替額	Transfer from restricted net assets	(43,827,040)	(47,100,787)	3,273,747
⑩ その他の振替額	Others	(449,349)	(4,253,724)	3,804,375
小計	Sub-total	(128,445,268)	(39,325,652)	(89,119,616)
3 法人税等の支払額	Paid for Corporate tax	(58,599,300)	(49,541,500)	(9,057,800)
4 指定正味財産増加収入	Total changes of restricted net assets for the year	43,730,017	47,003,764	(3,273,747)
事業活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from operating activities	(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	Refund of guaranty deposits	400,000	0	400,000
投資活動収入計	total	400,000	0	400,000
2 投資活動支出	Repayments of Investment			
① 固定資産取得支出	Purchase of property and equipment	(21,500,902)	(27,512,043)	6,011,141
② 退職給付引当資産への支出	Deposits for severance indemnities funds	(30,822,083)	(16,184,346)	(14,637,737)
③ 減価償却引当資産への支出	Deposits for depreciation funds	(18,957,878)	(23,358,452)	4,400,574
④ 敷金支出	Payment of guaranty deposits	(310,930)	0	(310,930)
投資活動支出計	total	(71,591,793)	(67,054,841)	(4,536,952)
投資活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from investing activities	(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	Short-Term borrowings	500,000,000	300,000,000	200,000,000
財務活動収入計	total	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	Repayments of short-term borrowings	(300,000,000)	(300,000,000)	0
② ファイナンス・リース債務の返済支出	Repayments of finance lease debt	(10,109,306)	(13,941,457)	3,832,151
財務活動支出計	total	(310,109,306)	(313,941,457)	3,832,151
財務活動によるキャッシュ・フロー	Cash flow from financing activities	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	Exchange difference of cash and cash equivalents	449,349	4,253,724	(3,804,375)
Ⅴ 現金及び現金同等物の増減額	Increase / Decrease of Cash and cash equivalents	(3,489,652)	231,228,337	(234,717,989)
VI 現金及び現金同等物の期首残高	Beginning Balance of Cash and cash equivalents	586,191,015	354,962,678	231,228,337
Ⅷ 現金及び現金同等物の期末残高	End Balance of Cash and cash equivalents	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:

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
A	Balance at end	La sua sua	D	Balance at end
Accounts	of previous year	Increase	Decrease	of current year
基本財産				
Basic funds				
普通預金	0	100,000,000	0	100,000,000
Ordinary account	0	100,000,000	U	100,000,000
投資有価証券	250,000,000	0	100,000,000	150,000,000
Investment securities	230,000,000	0	100,000,000	130,000,000
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	105,699,110	32,187,791	1,365,708	136,521,193
benefit funds				
減価償却引当資産				
Deposits for depreciation	97,608,546	18,957,878	0	116,566,424
funds				
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	60,000,000	0	20,000,000	40,000,000
JISE research activity fund				
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:

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)
Accounts	Balance at end of year	Allocated from restricted net assets	Allocated from unrestricted net assets	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	136,521,193	0	0	(136,521,193)
benefit funds				
減価償却引当資産				
Deposits for depreciation	116,566,424	0	(116,566,424)	0
funds				
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	40,000,000	(40,000,000)	0	0
JISE research activity fund				
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:

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
		Accumulated	Net book value
Accounts	Acquisition cost	depreciation	at end of year
特定資産			
Restricted assets			
什器備品	788,550	750,181	38,369
Office equipment	788,330	730,181	38,309
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	8,211,350	4,322,001	3,889,349
Building equipment	0,211,330	4,322,001	3,003,343
情報通信設備	76,158,012	46,915,545	29,242,467
IT equipment	-,,-	-77	-, , -
車両運搬具	3,037,653	227,490	2,810,163
Vehicles	, ,	,	, ,
什器備品 	71,052,905	34,966,851	36,086,054
Office equipment			
リース資産	65,638,983	48,606,795	17,032,188
Lease asset			
商標権	626,970	445,148	181,822
Trademark			
ソフトウェア	39,814,645	21,275,315	18,539,330
Software			
電話加入権	2,974,020	0	2,974,020
Telephone rights			
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:

科 目	帳簿価額	時 価	(単位:円 Unit: yen, 評価損益	
Accounts	Book value	Fair value	Unrealized Gain/loss	
基本財産	Doon value			
Basic Funds				
バ−クレイズバンクピーエルシー	50,000,000	40,670,500	Δ 9,329,500	
Barclays Bank PLC				
t゛ーIヌピーパリバス	100,000,000	67,409,000	Δ 32,591,000	
BNP Paribas				
小 計 Sub-total	150,000,000	108,079,500	Δ 41,920,500	
JISE 運営基金				
Deposits for JISE Funds				
第 126 回 神奈川県債	100 072 704	102 740 000	2.667.246	
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	100,381,177	105,670,000	5,288,823	
Government Bonds				
第6回共同発行市場公募債				
6 th Joint Issue of Public Bonds onto	100,267,501	102,140,000	1,872,499	
the Market				
第 17 回共同発行市場公募債				
17 th Joint Issue of Public Bonds onto	10,073,723	10,386,000	312,277	
the Market				
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	99,666,333	104,510,000	4,843,667	
the Market				
欧州復興開発銀行債				
European Bank of Reconstruction and	87,985,545	81,490,000	△ 6,495,545	
Development Bonds				
欧州投資銀行	02 020 570	72.070.000	A 20 050 570	
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	85,065,789	75,940,000	△ 9,125,789	
and Development Bonds				
国際復興開発銀行債				
International Bank of Reconstruction	93,269,531	74,630,000	△ 18,639,531	
and Development Bonds				
ドイツ復興金融公庫債	99 404 624	78 007 000	A 0 407 C24	
Kreditanstalt für Wiederaufbau Bonds	88,404,624	78,997,000	△ 9,407,624	
ドイツ復興金融公庫債	04 504 020	C0 710 000	A 25 004 020	
Kreditanstalt für Wiederaufbau Bonds	94,591,930	68,710,000	Δ 25,881,930	
ニューサウスウェールズ財務公社債				
New South Wales Treasury	83,728,843	77,150,000	△ 6,578,843	
Corporation Bonds				
/ルウェ−地方金融公庫債	04 727 207	77 820 000	A 16 017 207	
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	100,000,000	72,180,000	△ 27,820,000	
Bonds				
スウェーデン地方金融公社債				
The Swedish Local Government	100,000,000	93,124,700	△ 6,875,300	
Funding Agency Bonds				
スウェーデン地方金融公社債				
The Swedish Local Government	100,000,000	84,002,900	△ 15,997,100	
Funding Agency Bonds				
	- 12 -			

国際復興開発	発銀行債					
International Bank of Reconstruction		100,000,000	92,150,000	△ 7,850,000		
and Development Bonds						
\]\	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	Δ 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:

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 記載区分
Subscriptions	Granter	Balance at end of previous year	Increase	Decrease	Balance at end of current year	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	į					
Transfer to revenue a	nd 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		崩額	Reversal revenue from research activity funds			20,000,000
合	i	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		当期末	
Balance at end of previous year		Balance at end of year	
現金預金勘定	586,191,015 円	現金預金勘定	582,701,363 円
Cash in hand and in banks	380,191,013	Cash in hand and in banks	362,701,303
預金期間が3ヶ月を超える		預金期間が3ヶ月を超える	
定期預金	οШ	定期預金	οШ
The fixed deposit of a deposit	<u>0 円</u>	The fixed deposit of a deposit	<u>0 円</u>
term exceeding three months		term exceeding three months	
現金及び現金同等物	F96 101 01F III	現金及び現金同等物	F92 701 262 ⊞
Cash and cash equivalents	586,191,015 円	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:

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

(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:

(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

Equivalent to interest expense

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	136,521,193
Projected benefit obligation	130,321,133
退職給付引当金	136,521,193
Accrued retirement benefit	130,321,133

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)

/¥/± m...

730,260

	(+ ± . 1 0 inc. ycm/
勤務費用	36,908,433
Service cost	30,300,433
退職給付費用	26 009 422
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

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	Decrease	期末残高
Accounts	Balance at end of	Increase	目的使用	その他	Balance at end
	previous year		Intended use	Other	of year
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

		As of March 31, 2	012	(単位:円 Unit: Yer
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	39,747,85
	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	542,953,51
	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	1,208,866,00
	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	46,302,91
	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)	9,109,52
	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	7,627,35
	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	252,17
流動資産合計 Fotal current assets				1,854,859,33
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	100,000,00
	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	150,000,00
(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、別途積立ている資金。 Joint property, separate reserve to fund retirement benefits	136,521,19
	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、別途積立ている資金。 Joint property, separate reserve as substitute for fixed assets	116,566,42
	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	2,160,046,02
	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	40,000,00
	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	38,36
(3) その他固定資産 Other non-current assets	建物付属設備 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	3,889,34
	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	29,242,46
	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	2,810,16
	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	36,086,05
	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	17,032,18
	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	181,82
	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	18,539,33
	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	2,974,02
	敷金 Lease deposits	借上社宅敷金他 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	5,509,22
固定資産合計 otal non-current assets				2,819,436,63
資産合計 Total assets				4,674,295,97

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

^{*}a ユーロ円債とは、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.