

収 支 決 算 書

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金及び預貯金	116,248,812	223,667,661	△ 107,418,849
未収金	774,143,510	623,958,398	150,185,112
未収利息	2,648,002	2,648,002	0
売掛金	34,425,783	33,067,118	1,358,665
商品	5,050,553	6,439,257	△ 1,388,704
製品	60,799,220	56,395,800	4,403,420
仕掛品	2,134,229	2,828,646	△ 694,417
貯蔵品	234,488	251,354	△ 16,866
前払金	48,821,741	8,198,636	40,623,105
貸倒引当金(貸方)	△ 143,093	△ 172,405	29,312
流動資産 合計	1,044,363,245	957,282,467	87,080,778
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	474,914,413	474,885,288	29,125
定期預金	85,587	114,712	△ 29,125
基本財産 合計	475,000,000	475,000,000	0
(2) 特定資産			
運営強化資金積立資産	1,372,459,000	1,372,459,000	0
退職給付積立資産	193,916,200	220,500,600	△ 26,584,400
試験運営積立資産	54,301,701	29,127,051	25,174,650
講習等運営積立資産	70,338,388	37,674,769	32,663,619
特定資産合計	1,691,015,289	1,659,761,420	31,253,869
(3) その他の固定資産			
造 作	3,975,671	4,809,777	△ 834,106
什器備品	1,808,079	1,908,799	△ 100,720
機械装置	266,930	554,592	△ 287,662
ソフトウェア	16,202,147	17,703,135	△ 1,500,988
電話加入権	3,208,427	3,208,427	0
保証金	86,188,306	110,330,749	△ 24,142,443
その他の固定資産合計	111,649,560	138,515,479	△ 26,865,919
固定資産 合計	2,277,664,849	2,273,276,899	4,387,950
資 産 合 計	3,322,028,094	3,230,559,366	91,468,728
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	550,000,000	400,000,000	150,000,000
未払金	161,261,169	202,020,003	△ 40,758,834
会費前受金	91,759,580	96,959,475	△ 5,199,895
前受金	20,108,390	24,163,310	△ 4,054,920
預り金	11,904,297	16,497,367	△ 4,593,070
賞与引当金	16,403,337	16,982,572	△ 579,235
返品調整引当金	500,000	793,000	△ 293,000
単行本在庫調整引当金	30,533,936	32,428,457	△ 1,894,521
流動負債 合計	882,470,709	789,844,184	92,626,525
2. 固定負債			
退職給付引当金	193,916,200	220,500,600	△ 26,584,400
リース債務	11,094,300	14,792,400	△ 3,698,100
固定負債 合計	205,010,500	235,293,000	△ 30,282,500
負 債 合 計	1,087,481,209	1,025,137,184	62,344,025
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	375,000,000	375,000,000	0
民間寄付金	325,000,000	325,000,000	0
指定正味財産 合計	700,000,000	700,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(475,000,000)	(475,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(225,000,000)	(225,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	1,534,546,885	1,505,422,182	29,124,703
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,272,099,089)	(1,214,260,820)	(57,838,269)
正味財産合計	2,234,546,885	2,205,422,182	29,124,703
負債及び正味財産合計	3,322,028,094	3,230,559,366	91,468,728

注) 実施事業資産は、以下のとおりである。

未収金 717,290,053円

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	11,364,238	11,342,498	21,740
②特定資産運用益	10,759,638	10,753,938	5,700
③賛助会費	171,022,500	181,145,000	△ 10,122,500
④事業収益	890,058,602	906,764,019	△ 16,705,417
試験・講習事業収益	511,150,500	538,120,200	△ 26,969,700
出版事業収益	122,935,947	128,222,296	△ 5,286,349
通信教育・講座等事業収益	100,008,954	119,370,654	△ 19,361,700
その他事業収益	155,963,201	121,050,869	34,912,332
⑤受取補助金等収益	1,415,505,609	1,368,258,477	47,247,132
国庫補助金収益	650,046,878	550,245,979	99,800,899
受託収益	765,458,731	818,012,498	△ 52,553,767
⑥雑収益	5,162,716	4,236,746	925,970
受取利息	81,594	82,144	△ 550
雑収益	2,285,054	2,356,950	△ 71,896
引当金戻入益	2,796,068	1,797,652	998,416
経常収益計	2,503,873,303	2,482,500,678	21,372,625
(2) 経常費用			
①事業費	2,312,537,400	2,315,126,576	△ 2,589,176
給与手当等	723,877,853	743,203,715	△ 19,325,862
臨時雇用員費	288,119,760	324,583,127	△ 36,463,367
旅費交通費	131,070,114	120,916,088	10,154,026
機器賃借料	13,502,768	14,246,194	△ 743,426
諸謝金	209,540,238	281,430,013	△ 71,889,775
会場費	120,134,012	124,384,900	△ 4,250,888
印刷製本費	141,679,365	159,594,777	△ 17,915,412
外注委託費	129,423,967	152,889,956	△ 23,465,989
その他事業費	555,189,323	393,877,806	161,311,517
②管理費	138,852,021	180,459,456	△ 41,607,435
給与手当等	112,359,803	153,686,715	△ 41,326,912
臨時雇用員費	8,731,720	8,559,331	172,389
減価償却費	5,689,017	6,372,956	△ 683,939
事務所等賃借料	100,964,829	120,455,912	△ 19,491,083
租税公課	32,236,094	28,837,100	3,398,994
短期借入金利息	368,162	218,811	149,351
その他事務費	50,899,124	56,477,198	△ 5,578,074
事業費への事務費振替額	△ 172,396,728	△ 194,148,567	21,751,839
経常費用計	2,451,389,421	2,495,586,032	△ 44,196,611
当期経常増減額	52,483,882	△ 13,085,354	65,569,236
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
原状回復費用当期見込額	22,711,215	0	22,711,215
固定資産除却損	647,964	524,612	123,352
経常外費用計	23,359,179	524,612	22,834,567
当期経常外増減額	△ 23,359,179	△ 524,612	△ 22,834,567
当期一般正味財産増減額	29,124,703	△ 13,609,966	42,734,669
一般正味財産期首残高	1,505,422,182	1,519,032,148	△ 13,609,966
一般正味財産期末残高	1,534,546,885	1,505,422,182	29,124,703
II 指定正味財産増減の部			
1. 基本財産運用益			
投資有価証券利息	11,364,238	11,342,498	21,740
2. 特定資産運用益			
投資有価証券利息	4,511,261	4,498,933	12,328
3. 一般正味財産への振替額	△ 15,875,499	△ 15,841,431	△ 34,068
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	700,000,000	700,000,000	0
指定正味財産期末残高	700,000,000	700,000,000	0
III 正味財産期末残高	2,234,546,885	2,205,422,182	29,124,703

平成25年度決算 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計							その他会計							法人会計	内部取引消去	合計
	継続-1 産業における省エネ 政策推進事業	継続-2 家庭、地域等に おける省エネ政策 推進事業	継続-3 国際協力・活動政 策の推進事業	継続-4 省エネ大賞表彰事業	継続-5 エネルギー管理士試 験・講習関連調査 研究事業	共通	小計	その他-1 産業における省エネ 政策推進支援事業	その他-2 家庭、地域等に おける省エネ政策 推進支援事業	その他-3 省エネ関連人材 の育成支援事業	その他-4 エネルギー管理士試 験・講習事業	その他-5 国際協力・活動の 推進事業	その他-6 その他事業	小計			
I 一般正味財産増減の部																	
1. 経常増減の部																	
(1) 経常収益																	
①基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,364,238	0	11,364,238
②特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,759,638	0	10,759,638
③賛助会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171,022,500	0	171,022,500
④事業収益	0	0	0	30,971,424	0	0	30,971,424	18,729,030	15,955,027	174,768,475	511,150,500	711,970	137,956,766	859,271,768	0	△ 184,590	890,058,602
試験・講習事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	511,150,500	0	0	511,150,500	0	0	511,150,500
出版事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123,120,537	123,120,537	0	△ 184,590	122,935,947
通信教育・講座等事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,008,954	0	0	0	100,008,954	0	0	100,008,954
その他事業収益	0	0	0	30,971,424	0	0	30,971,424	18,729,030	15,955,027	74,759,521	0	711,970	14,836,229	124,991,777	0	0	155,963,201
⑤受取補助金等収益	804,448,440	31,368,002	339,672,573	0	0	0	1,175,489,015	92,610,716	4,732,836	75,600,188	0	44,921,426	22,151,428	240,016,594	0	0	1,415,505,609
国庫補助金収益	650,046,878	0	0	0	0	0	650,046,878	0	0	0	0	0	0	0	0	0	650,046,878
受託収益	154,401,562	31,368,002	339,672,573	0	0	0	525,442,137	92,610,716	4,732,836	75,600,188	0	44,921,426	22,151,428	240,016,594	0	0	765,458,731
⑥雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,162,716	0	5,162,716
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81,594	0	81,594
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,285,054	0	2,285,054
引当金戻入益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,796,068	0	2,796,068
経常収益合計	804,448,440	31,368,002	339,672,573	30,971,424	0	0	1,206,460,439	111,339,746	20,687,863	250,368,663	511,150,500	45,633,396	160,108,194	1,099,288,362	198,309,092	△ 184,590	2,503,873,303
(2) 経常費用																	
①事業費	871,660,180	34,076,200	365,488,483	36,728,475	6,222,223	0	1,314,175,561	64,375,964	9,594,952	248,355,795	453,312,231	24,101,596	198,805,891	998,546,429	0	△ 184,590	2,312,537,400
給与手当等	229,234,770	16,883,717	134,706,381	12,877,965	2,186,506	0	395,889,339	22,682,511	2,110,296	86,126,967	141,249,268	5,343,023	70,476,449	327,988,514	0	0	723,877,853
臨時雇用員費	122,849,231	2,699,908	48,344,754	2,757,303	0	0	176,651,196	20,929,825	565,414	22,640,296	52,758,829	5,664,685	8,909,515	111,468,564	0	0	288,119,760
旅費交通費	39,760,104	394,840	60,959,888	2,488,690	0	0	103,603,522	1,752,630	809,430	14,750,433	3,661,390	4,471,609	2,021,100	27,466,592	0	0	131,070,114
機器賃借料	5,521,694	0	1,309,751	0	0	0	6,831,445	703,261	22,710	1,082,151	4,645,626	0	217,575	6,671,323	0	0	13,502,768
諸謝金	131,312,000	0	2,299,850	1,536,500	0	0	135,148,350	1,548,000	289,000	33,689,296	29,172,100	1,370,800	8,322,692	74,391,888	0	0	209,540,238
会場費	4,973,176	0	14,624,493	2,462,213	0	0	22,059,882	4,600	12,600	13,031,511	84,458,967	0	566,452	98,074,130	0	0	120,134,012
印刷製本費	7,772,819	2,275,965	17,072,852	4,355,658	1,198,224	0	32,675,518	37,723	3,890,935	14,880,166	27,864,107	147,491	62,368,015	109,188,437	0	△ 184,590	141,679,365
外注委託費	28,648,055	2,858,090	43,637,030	209,025	864,559	0	76,216,759	2,867,554	497,851	19,892,947	18,201,667	1,874,924	9,872,265	53,207,208	0	0	129,423,967
その他事業費	301,588,331	8,963,680	42,533,484	10,041,121	1,972,934	0	365,099,550	13,849,860	1,396,716	42,262,028	91,300,277	5,229,064	36,051,828	190,089,773	0	0	555,189,323
②管理費															138,852,021	0	138,852,021
給与手当等															112,359,803	0	112,359,803
臨時雇用員費															8,731,720	0	8,731,720
減価償却費															5,689,017	0	5,689,017
事務所等賃借料															100,964,829	0	100,964,829
租税公課															32,236,094	0	32,236,094
短期借入金利息															368,162	0	368,162
その他事務費															50,899,124	0	50,899,124
事業費への事務費振替額															△ 172,396,728	0	△ 172,396,728
経常費用計	871,660,180	34,076,200	365,488,483	36,728,475	6,222,223	0	1,314,175,561	64,375,964	9,594,952	248,355,795	453,312,231	24,101,596	198,805,891	998,546,429	138,852,021	△ 184,590	2,451,389,421
当期経常増減額	△ 67,211,740	△ 2,708,198	△ 25,815,910	△ 5,757,051	△ 6,222,223	0	△ 107,715,122	46,963,782	11,092,911	2,012,868	57,838,269	21,531,800	△ 38,697,697	100,741,933	59,457,071	0	52,483,882
2. 経常外増減の部																	
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,359,179	0	23,359,179
当期一般正味財産増減額	△ 67,211,740	△ 2,708,198	△ 25,815,910	△ 5,757,051	△ 6,222,223	0	△ 107,715,122	46,963,782	11,092,911	2,012,868	57,838,269	21,531,800	△ 38,697,697	100,741,933	36,097,892	0	29,124,703
一般正味財産期首残高	△ 66,720,463	△ 6,723,366	△ 16,035,834	△ 2,641,990	△ 3,265,259	1,519,032,148	1,423,645,236	38,674,144	10,520,585	△ 28,475,367	66,801,820	2,149,925	△ 34,388,275	55,282,832	26,494,114	0	1,505,422,182
一般正味財産期末残高	△ 133,932,203	△ 9,431,564	△ 41,851,744	△ 8,399,041	△ 9,487,482	1,519,032,148	1,315,930,114	85,637,926	21,613,496	△ 26,462,499	124,640,089	23,681,725	△ 73,085,972	156,024,765	62,592,006	0	1,534,546,885
II 指定正味財産増減の部																	
1. 基本財産運用益																	
投資有価証券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 特定資産運用益																	
投資有価証券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	700,000,000	700,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	700,000,000	700,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700,000,000
III 正味財産期末残高	△ 133,932,203	△ 9,431,564	△ 41,851,744	△ 8,399,041	△ 9,487,482	2,219,032,148	2,015,930,114	85,637,926	21,613,496	△ 26,462,499	124,640,089	23,681,725	△ 73,085,972	156,024,765	62,592,006	0	2,234,546,885

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

当該事業年度は、「公益法人会計基準(平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券 個別法による償却原価法を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
①製品、仕掛品 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)
②商品、貯蔵品 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)
- (3) 固定資産の減価償却の方法
①有形固定資産(リース資産を除く)
イ. 造作 定額法
ロ. 造作以外の有形固定資産 定率法
②無形固定資産(リース資産を除く)
ソフトウェア(自社利用分) 定額法(5年間)
③リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却の方法と同一の方法
- (4) 引当金の計上基準
①貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。
②賞与引当金 職員への賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に属する額を計上している。
③返品調整引当金 出版物の返品による損失に備えるため、書籍等の出版事業に係る売掛金残高に一定期間の返品率及び売買利益率を乗じた額を計上している。
④単行本在庫調整引当金 単行本の陳腐化による損失に備えるため、法人税法に規定する繰入限度相当額を計上している。
⑤退職給付引当金 役員及び職員の退職給付に備えるため、当期末における期末要支給額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位 : 円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	474,885,288	29,125	0	474,914,413
定期預金	114,712	0	29,125	85,587
小 計	475,000,000	29,125	29,125	475,000,000
特定資産				
運営強化資金積立資産	1,372,459,000	0	0	1,372,459,000
退職給付積立資産	220,500,600	19,419,900	46,004,300	193,916,200
試験運営積立資産	29,127,051	25,174,650	0	54,301,701
講習等運営積立資産	37,674,769	32,663,619	0	70,338,388
小 計	1,659,761,420	77,258,169	46,004,300	1,691,015,289
合 計	2,134,761,420	77,287,294	46,033,425	2,166,015,289

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

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)
基本財産				
投資有価証券	474,914,413	(474,914,413)	(0)	(0)
定期預金	85,587	(85,587)	(0)	(0)
小 計	475,000,000	(475,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
運営強化資金積立資産	1,372,459,000	(225,000,000)	(1,147,459,000)	(0)
退職給付積立資産	193,916,200	(0)	(0)	(193,916,200)
試験運営積立資産	54,301,701	(0)	(54,301,701)	(0)
講習等運営積立資産	70,338,388	(0)	(70,338,388)	(0)
小 計	1,691,015,289	(225,000,000)	(1,272,099,089)	(193,916,200)
合 計	2,166,015,289	(700,000,000)	(1,272,099,089)	(193,916,200)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	期中増減価額	減価償却累計額	当期末残高
造作	34,161,552	0	30,185,881	3,975,671
什器備品	46,510,949	-17,650,901	27,051,969	1,808,079
機械装置	20,749,511	0	20,482,581	266,930
合 計	101,422,012	-17,650,901	77,720,431	6,050,680

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

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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
第639回東京都公債(H18.11.30取得)	49,998,737	52,089,150	2,090,413
第628回東京都公債(H17.12.26取得)	49,999,120	51,265,000	1,265,880
第385回九州電力債(H17.12.9取得)	100,000,000	101,990,000	1,990,000
第324回東京交通債(H9.2.7取得)	100,000,000	109,140,000	9,140,000
第7回大阪ガス債(H9.1.31取得)	99,918,784	109,485,900	9,567,116
第643回東京都公債(H19.3.27取得)	74,997,772	78,441,225	3,443,453
特定資産			
第20回日本高速道路保有・債務返済機構債券(H18.10.31取得)	99,987,068	104,304,400	4,317,332
第643回東京都公債(H19.3.27取得)	9,999,701	10,458,830	459,129
第268回利付国債(H7.3.22取得)	49,994,592	50,686,600	692,008
第78回利付国債(H17.6.16取得)	73,000,000	82,322,100	9,322,100
第78回利付国債(H18.1.18取得)	26,875,648	30,447,900	3,572,252
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	7,000,000	7,665,511	665,511
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	91,000,000	99,651,643	8,651,643
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	2,000,000	2,190,146	190,146
第459回東京電力債(H11.1.29取得)	100,000,000	99,617,200	△ 382,800
第127回神奈川県公債(H16.8.4取得)	9,998,656	10,056,720	58,064
合 計	944,770,078	999,812,325	55,042,247

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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	貸借対照表上 の記載区分
補助事業						
・省エネルギー対策導入促進事業	経済産業省	0	418,662,239	418,662,239	0	—
・業務用エアコン等補助金事業	経済産業省	0	231,384,639	231,384,639	0	—
小計		0	650,046,878	650,046,878	0	
受託事業						
・省エネルギー設備導入等促進事業	経済産業省	0	11,356,756	11,356,756	0	—
・エネルギー使用合理化促進基盤整備事業	経済産業省	0	164,208,891	164,208,891	0	—
・国際エネルギー使用合理化等対策事業	経済産業省	0	339,672,573	339,672,573	0	—
・省エネルギー設備導入等促進広報事業	経済産業省	0	3,338,697	3,338,697	0	—
・省エネ・再エネ設備機器の導入促進事業	環境省	0	6,370,000	6,370,000	0	—
・その他受託事業	東京都ほか	0	240,511,814	240,511,814	0	—
小計		0	765,458,731	765,458,731	0	
合 計		0	1,415,505,609	1,415,505,609	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	11,364,238
特定資産受取利息の振替額	4,511,261
合 計	15,875,499

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

退職給付債務	193,916,200
退職給付引当金	193,916,200

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	20,724,500
退職給付費用	20,724,500

(注) 退職給付費用20,724,500円は、事業費の「給与手当等」に12,054,200円、管理費の「給与手当等」に8,670,300円計上している。

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

9. 正味財産増減計算書に関する注記

管理費の「事業費への事務費振替額」172,396,728円は、間接部門で発生した事務費のうち、事業費に按分する金額であり、当該按分額は事業費の「その他事業費」に計上されている。

なお、その内訳は次のとおりである。

実施事業等会計	96,105,477円
その他会計	76,291,251円
合計	172,396,728円

10. 資産除去債務に関する注記

当法人は、不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識している。なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金及び保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上する方法によっている。

当法人本部は平成26年度に移転することが、平成26年1月21日の理事会により決定されたため、退去時における原状回復費用当期見込み額(22,711,215円)を経常外費用として計上している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	474,885,288	29,125	0	474,914,413
	定期預金	114,712	0	29,125	85,587
	基本財産計	475,000,000	29,125	29,125	475,000,000
特定資産	運営強化資金積立資産	1,372,459,000	0	0	1,372,459,000
	退職給付引当資産	220,500,600	19,419,900	46,004,300	193,916,200
	試験運営積立資産	29,127,051	25,174,650	0	54,301,701
	講習等運営積立資産	37,674,769	32,663,619	0	70,338,388
	特定資産計	1,659,761,420	77,258,169	46,004,300	1,691,015,289

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	172,405	143,093	143,800	28,605	143,093
賞与引当金	16,982,572	16,999,661	17,578,896	0	16,403,337
返品調整引当金	793,000	500,000	0	793,000	500,000
単行本在庫調整引当金	32,428,457	30,533,936	0	32,428,457	30,533,936
退職給付引当金	220,500,600	19,419,900	46,004,300	0	193,916,200

* 貸倒引当金 (当期減少額)

目的使用---- 個別評価
 その他 ---- 一括評価

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	摘 要	金 額	
I 流動資産			1,044,363,245
現金及び預貯金		116,248,812	
	普通預金	357,766,368	
	みずほ銀行	16,342,220	
	三井住友銀行	308,946,400	
	三菱東京UFJ銀行	315,640	
	各支部	32,162,108	
	定期預金	740,100,678	
	みずほ銀行	250,083,800	
	三井住友銀行	490,016,878	
	当座預金	238,778,572	
	みずほ銀行	238,778,572	
	郵便貯金	1,283,783	
	特定資産への振替額	△ 1,221,680,589	
	運営強化資金積立資産	△ 167,459,000	
	退職給付積立資産	△ 193,916,200	
	試験運営積立資産	△ 54,301,701	
	講習等運営積立資産	△ 70,338,388	
	定期預金	△ 735,665,300	
未 収 金		774,143,510	
	経済産業省補助収益	369,797,085	
	経済産業省受託収益	389,901,882	
	講習・講座受講料	999,450	
	PR用品	128,200	
	その他未収金	13,316,893	
未 収 利 息		2,648,002	
売 掛 金	図書販売代金	34,425,783	
商 掛 品		5,050,553	
	通信・技術講座教材	2,433,852	
	PR用品	2,616,701	
製 仕 品	図書	60,799,220	
貯 蔵 品	図書印刷費	2,134,229	
		234,488	
	郵便切手・はがき等	213,288	
	収入印紙	21,200	
前 払 金	試験会場費他	48,821,741	
貸 倒 引 当 金		△ 143,093	
II 固定資産			2,277,664,849
(1)基本財産		475,000,000	
投資有価証券		474,914,413	
	社債		
	九州電力債	100,000,000	
	大阪ガス債	99,918,784	
	公債		
	東京都公債	174,995,629	
	東京交通債	100,000,000	
定期預金		85,587	
	三井住友銀行	85,587	
(2)特定資産		1,691,015,289	
運営強化資金積立資産		1,372,459,000	
	投資有価証券	469,855,665	
	定期預金	735,144,335	
	普通預金	167,459,000	
	退職給付積立資産	193,916,200	
	試験運営積立資産	54,301,701	
	講習等運営積立資産	70,338,388	
(3)その他の固定資産		111,649,560	
造 作	事務所間仕切他	3,975,671	
什 器 備 品	パソコン他	1,808,079	
機 械 装 置	L A N用通信設備他	266,930	
ソ フ ト ウ ェ ア	システムソフト類	16,202,147	
電 話 加 入 権		3,208,427	
保 証 金	事務所借室保証金他	86,188,306	
資 産 合 計			3,322,028,094

(単位：円)

負債の部			
科目	摘要	金額	金額
I 流動負債			882,470,709
短期借入金	借入先：三井住友銀行 450,000,000 みずほ銀行 100,000,000	550,000,000	
未払金	補助事業 18,389,697 受託事業 46,777,479 試験・講習事業 16,037,595 出版事業 24,104,708 教育事業 2,380,762 普及事業 36,589 その他事業費 9,400,690 管理費 13,281,821 旅費・謝金 30,851,828	161,261,169	
会費前受金	平成26年度賛助会費	91,759,580	
前受金	雑誌年間購読料、講座受講料等	20,108,390	
預り金	源泉所得税 6,151,580 社会保険料 1,341,862 住民税 3,833,800 その他 577,055	11,904,297	
賞与引当金		16,403,337	
返品調整引当金		500,000	
単行本在庫調整引当金		30,533,936	
II 固定負債			205,010,500
退職給付引当金		193,916,200	
長期リース債務		11,094,300	
負債合計			1,087,481,209
差引：正味財産			2,234,546,885

注)財産目録は、任意に作成したことから、公益会計基準(平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」の様式に準拠していない。

独立監査人の監査報告書

平成26年5月28日

一般財団法人省エネルギーセンター
会長 藤 洋作 殿

大串公認会計士事務所

公認会計士

大串 卓夫



公認会計士岡田育大事務所

公認会計士

岡田 育大



私たちは、貴法人の委嘱に基づき、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に準じて、一般財団法人省エネルギーセンターの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の貸借対照表及び損益計算書（公益法人会計基準に基づく「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記（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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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。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、私たちは、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。

私たちは、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

私たちは、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及び損益（正味財産増減）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。

利害関係

一般財団法人省エネルギーセンターと私たちとの間には、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

監査報告書

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの事業年度における会計及び業務について監査した結果を、次のとおり報告します。

記

1 監査方法の概要

- (1) 会計監査について、決算関係書類及び会計監査人が作成した会計監査報告を精査し、関係書類の正確性を確認しました。
- (2) 業務監査について、理事会その他の会議への出席や関係書類の閲覧等によって、業務執行の妥当性を確認しました。

2 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、これらの附属明細書及び財産目録は、当財団の収支及び財産の状況を正確に示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書は、当財団の事業の状況を正確に示しているものと認めます。

平成 26 年 6 月 4 日

一般財団法人 省エネルギーセンター

監事

大和田野 芳郎 

監事

鶴澤 孝志 

監査報告書

平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度における公益目的支出計画実施報告書について監査した結果を、次のとおり報告します。

記

公益目的支出計画の実施状況について、関係書類の閲覧や事業報告の聴取等によって確認しました。その結果、公益目的支出計画実施報告書は、当財団の公益目的支出計画の実施状況を正確に示しているものと認めます。

平成26年6月4日

一般財団法人 省エネルギーセンター

監事 大和田野芳郎 

監事 鶴澤孝志 