

事業報告・収支決算

自 2023 年 1 月 1 日

至 2023 年 12 月 31 日

事業報告書

財産目録

貸借対照表

活動計算書

収支実績予算対照表

特定非営利活動法人

日本サステナブル投資フォーラム

2023年度 事業報告書

2023年1月1日から12月31日まで

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム (JSIF)

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム (JSIF) の事業は、会員による年会費や協賛等の様々な形のご支援、また理事、運営委員による無償の活動によって実施され、以下の成果を挙げる事ができた。

1. 会員動向

2023年度の会員在籍数と入退会状況は以下の通りである。

- ・法人会員…入会1社、退会4社^A。
- ・個人会員…入会6名、退会10名。

種別	期首	入会	退会	期末
金融HDカンパニー	1	0	0	1
都市銀行・信託銀行・地方銀行	1	0	0	1
生命保険・損害保険	2	0	0	2
証券会社・運用会社	11	1	2	11
投資助言・金融情報サービス業	8	0	0	8
上記以外の金融事業を営む法人	2	0	0	2
経営コンサルティング業	6	0	1	5
公的機関・監査法人・社団法人など	7	0	0	7
上記以外の一般法人	2	0	0	2
NPO・NGO・年金基金など	5	0	1	4
小計 法人計	45	1	4	42
個人	78	6	10	74
合計	123	7	12	118

^A 入会

- ・ アリアンツ・グローバル・インベスターズ・ジャパン株式会社

退会

- ・ 一般社団法人 CDP Worldwide-Japan
- ・ ロイドレジスタージャパン株式会社
- ・ Arabesque Asset Management Ltd.
- ・ 東京海上アセットマネジメント株式会社

<法人・団体会員内訳> 入会順

【プレミアム法人会員】

- 株式会社クレアン
- KPMG あずさサステナビリティ株式会社
- 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社
- ニッセイアセットマネジメント株式会社
- EY 新日本有限責任監査法人
- アセットマネジメント One 株式会社
- SOMPO リスクマネジメント株式会社
- アクサ・インベストメント・マネージャーズ株式会社
- CSR デザイン環境投資顧問株式会社
- GPSS ホールディングス株式会社
- 三菱UFJ 信託銀行株式会社
- S&P Global
- 大和アセットマネジメント株式会社

【一般法人会員】

- 株式会社セブン&アイ・ホールディングス
- 株式会社日本政策投資銀行
- 株式会社大和証券グループ本社
- 東京海上日動火災保険株式会社
- NPO 法人エティック
- NPO 法人環境エネルギー政策研究所
- 損害保険ジャパン株式会社
- PwC Japan 有限責任監査法人
- FTSE Russell
- 一般財団法人日本経済研究所
- 一般社団法人投資信託協会
- ブルームバーグ エル・ピー
- 株式会社エッジ・インターナショナル
- MSCI.Inc
- 損害保険労働組合連合会
- 株式会社 QUICK
- Hermes Equity Ownership Services
- 株式会社イースクエア
- アムンディ・ジャパン株式会社
- SOMPO アセットマネジメント株式会社
- BofA 証券株式会社
- 公益財団法人地球環境戦略研究機関（相互会員）
- 2° Investing Initiative（相互会員）

- ファクトセット・パシフィック
- ファースト・センティア・インベスターズ株式会社
- 一般財団法人社会変革推進財団
- 株式会社SDGインパクトジャパン
- JBA サステナビリティ株式会社
- アリアンツ・グローバル・インベスターズ・ジャパン株式会社

2. 2023 年度事業報告

1 日本サステナブル投資白書 2022 の発行

白書は客観的なデータや事実を集積し、日本におけるサステナブル投資の現状を広く世の中に認識していただくことを目的に 2007 年度版より発行を続けている。2023 年 3 月に日本語版、7 月に英語版を発行した。

編集・エディトリアルデザイン・英訳協力

株式会社エッジ・インターナショナル

特別協賛

株式会社イースクエア

CSR デザイン環境投資顧問株式会社

ニッセイアセットマネジメント株式会社

一般協賛

SOMPO アセットマネジメント株式会社

助成

公益財団法人トラスト未来フォーラム

事業収入 1,317,500 円（協賛金、助成金、白書販売）

事業支出 1,336,385 円（白書製作費等）

2 サステナブル投資残高調査

2015年より毎年、国内に拠点を有する機関投資家を対象としたアンケート調査を実施しており、過去3年の推移は以下の通り（金額は百万円単位）。詳細な結果レポートについては2024年春の発行を目指して準備を進めている。

また2022年度の調査結果については、Global Sustainable Investment Alliance (GSIA) より、2023年11月に発行された“Global Sustainable Investment Review 2022”への報告資料として利用した。

	2021年	2022年	2023年
サステナブル投資残高合計	514,052,801	493,597,729	537,590,817
総運用資産残高に占める割合	61.5%	61.9%	65.3%
機関数	52	56	63

事業支出 78,918円（ウェブ回答システムの費用・依頼状郵送費）

※調査結果レポートは前述の白書内に掲載のため、製作費は白書事業に合算

3 PRI in person への参加

2023年10月3～5日に東京で開催されたPRI in personに、JSIFの立場で6名が参加。（XXXXXXXXXX

XXXXXXXXXXの6名）

来日した各国のSIFとの面談等を実施。DanSIF（デンマーク）、SweSIF（スウェーデン）、RIA Australia（オーストラリア）、UKSIF（イギリス）

参加した6名で収録した感想会の動画はこちらか↓

<https://www.youtube.com/watch?v=PxcIUkzjSMM>

事業支出 321,945円（2名分の参加費、名刺代等）

4 分科会

2022年8月に経済産業省のパブコメに「責任あるサプライチェーンにおける人権尊重のためのガイドライン（案）」に回答した分科会のメンバーで、ビジネスと人権に関する指導原則（UNGP）の作成に携わったXXXXXXXXXXとの意見交換会を実施した。

事業支出 ゼロ

5 イベント開催

① 有識者との意見交換会いずれも Zoom 開催)。

開催日	開催テーマ・講師	参加者数
2023年2月7日	「Tカードみんなのエシカルフードラボ」 ██████████ (CCC マーケティング)	13名
2023年4月27日	「森林の持続可能性と気候変動リスク—バイオマス発電の視点から」 ██████████ (地球・人間環境フォーラム)	27名
2023年9月8日	「シーフードセクターにおけるブルーファイナンス」 ██████████ (シーフードレガシー)	20名

事業支出 52,895 円 (謝礼等)

② 長期ビジョンに関する意見交換会

2024年にNPO法人として設立20周年を迎えるため、設立当初の定款の事業目的を見直し、今後10~20年を見据えたパーパスやミッションを整理するための意見交換会を実施。7月11日には設立からの歩みを振り返る会を、9月14日には初回を踏まえてのフリーディスカッションを実施。

事業支出 ゼロ

6 GSIA 関連

JSIFは2018年よりGlobal Sustainable Investment Alliance (GSIA)の正式加盟し、以後定期開催のウェブ会議に出席している。

2023年11月にGSIAが発行した“Global Sustainable Investment Review 2022”の日本パートの執筆を担当した。

事業支出 354,315 円 (GSIA 年会費)

早稲田大学大学院経営管理研究科 2023年度春学期講座

科目名「ESGを取り巻く環境とステークホルダーの関連性の探求」(投資家視点と企業行動の関連性を中心に)

担当講師(日本サステナブル投資フォーラム理事)

(三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 専務執行役員チーフ・サステナビリティ&ストラテジー・オフィサー)
 (ニッセイアセットマネジメント株式会社 共同チーフ・インベストメント・オフィサー兼ESG推進部部长)

日程	テーマ	講師
4月15日	当講座の全体紹介、ESG概論(導入)	担当講師
	授業内容:ESG概論①	
4月22日	ESG優良取組企業の実例	担当講師:
	授業内容:レゾナックホールディングスのサステナビリティ戦略からインプリケーションを考察する	
5月6日	ESGディスカッション①	担当講師
	授業内容:ESG概論②	
5月13日	ネットゼロの基礎知識と投資家の視点	ニッセイアセットマネジメント
	授業内容:地球温暖化は本当なのか?なぜ起きるのか。ネットゼロへのインプリケーションを考察する	
5月20日	ESGディスカッション②	担当講師
5月27日	人的資本経営と企業価値	担当講師
	授業内容:社会課題、人的資本	
6月3日	ダイバーシティと企業価値①	担当講師:日立製作所
	授業内容:日立製作所及びグループのダイバーシティ戦略からインプリケーションを考察する	
6月10日	ダイバーシティと企業価値②	担当講師:味の素
	授業内容:味の素グループのASV経営に見る人財戦略からインプリケーションを考察する	
6月17日	ガバナンスと企業価値①	担当講師:
	授業内容:コーポレートガバナンス 導入編ほか	
6月24日	ガバナンスと企業価値②	担当講師:三井住友トラスト・アセットマネジメント
	授業内容:日本企業の株主総会と機関投資家による議決権行使からインプリケーションを考察する	
7月1日	ガバナンスと企業価値③	担当講師:ニッセイアセットマネジメント
	授業内容:受託者責任ある機関投資家と日本企業のガバナンスからインプリケーションを考察する	
7月8日	機関投資家とESG投資	担当講師:ニッセイアセットマネジメント
	授業内容:グローバルなメガトレンドから企業の持続可能な経営に求められるインプリケーションを考察する	
7月15日	みんなで考える今後のESG①	運用会社の担当者として、ESGマニュアルをプレゼンテーション
7月22日	みんなで考える今後のESG②	運用会社の担当者として、ESGマニュアルをプレゼンテーション

書式第13号（法第28条関係）

令和5年度 活動計算書

令和5年 1月 1日から 令和5年12月31日まで

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費		
正会員受取会費		
団体会員		
金融機関	3,100,000	3,100,000
一般法人	2,200,000	2,200,000
公的・中間機関	1,000,000	1,000,000
NPO・NGO	20,000	20,000
個人会員	525,000	525,000
正会員受取会費計		6,845,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	0	0
3 受取助成金等		
受取民間助成金	500,000	500,000
4 事業収益		
勉強会活動	0	0
ホームページ運営活動	0	0
シンポジウム活動	0	0
SRI普及・啓発活動	817,500	817,500
5 その他収益		
受取利息	89	89
雑収益	0	0
経常収益計		8,162,589
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	2,930,000	2,930,000
退職給付費用	0	0
福利厚生費	0	0
人件費計		2,930,000
(2) その他経費		
売上原価	0	0
会議費	0	0
旅費交通費	820	820
通信運搬費	96,252	96,252
減価償却費	0	0
消耗備品費	100,311	100,311
印刷製本費	0	0
研修図書費	0	0
諸謝金	70,000	70,000
交際費	0	0
諸会費	650,327	650,327

支払手数料	4,245	4,245
会場費	0	0
業務委託費	1,243,000	1,243,000
その他経費計		2,164,955
事業費計		5,094,955
2 管理費		
(1)人件費		
給料手当	1,120,000	1,120,000
退職給付費用	0	0
法定福利費	516,304	516,304
福利厚生費	70,608	70,608
人件費計		1,706,912
(2)その他経費		
会議費	0	0
旅費交通費	880	880
通信運搬費	72,232	72,232
消耗備品費	182,540	182,540
印刷製本費	18,000	18,000
賃借料	300,000	300,000
交際費	0	0
減価償却費	0	0
諸会費	10,000	10,000
支払手数料	58,825	58,825
租税公課	7,260	7,260
業務委託費	263,736	263,736
雑費	0	0
その他経費計		913,473
管理費計		2,620,385
経常費用計		7,715,340
当期経常増減額		447,249
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
経常外費用計		0
経理区分振替額		0
税引前当期正味財産増減額	447,249	447,249
法人税、住民税及び事業税	0	0
当期正味財産増減額	447,249	447,249
前期繰越正味財産額		9,231,697
次期繰越正味財産額		9,678,946

書式第15号（法第28条関係）

令和5年度 貸借対照表
令和5年12月31日現在

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	10,280,075	
棚卸資産	0	
前払金	30,000	
仮払金	0	
流動資産合計		10,310,075
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	0	
有形固定資産計	0	
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産		
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		0
資産合計		10,310,075
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	356,015	
前受金	0	
仮受金	0	
預り金	275,114	
流動負債合計		631,129
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		631,129
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		9,231,697
当期正味財産増減額		447,249
正味財産合計		9,678,946
負債及び正味財産合計		10,310,075

令和5年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。
また取得価額10万円以上20万円未満の一括償却資産については3年間で均等償却しています。

(3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。
また、計上額の算定方法は「3. 施設提供等の物的サービス受入の内訳」に記載しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

(5) 会費収入の計上基準

会費収入は現金基準で計上しています。
個人会費のクレジットカード決済については決済日で計上しています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	勉強会活動	シンポジウム活動	ホームページ運営活動	SRI普及・啓蒙活動	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	6,845,000	6,845,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	0	500,000	500,000	0	500,000
4. 事業収益	0	0	0	817,500	817,500	0	817,500
5. その他収益	0	0	0	0	0	89	89
経常収益計	0	0	0	1,317,500	1,317,500	6,845,089	8,162,589
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	0	0	0	0	2,930,000	1,120,000	4,050,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	516,304	516,304
福利厚生費	0	0	0	0	0	70,608	70,608
人件費計	0	0	0	0	2,930,000	1,706,912	4,636,912
(2) その他経費							
売上原価	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	820	820	880	1,700
通信運搬費	0	0	4,752	91,500	96,252	72,232	168,484
消耗備品費	32,400	0	0	67,911	100,311	182,540	282,851
印刷製本費	0	0	0	0	0	18,000	18,000
研修図書費	0	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0
貸借料	0	0	0	0	0	300,000	300,000
諸謝金	20,000	0	0	50,000	70,000	10,000	80,000
諸会費	0	0	0	650,327	650,327	0	650,327
支払手数料	495	0	495	3,255	4,245	58,825	63,070
租税公課	0	0	0	0	0	7,260	7,260
会場費	0	0	0	0	0	0	0
業務委託費	0	0	0	1,243,000	1,243,000	263,736	1,506,736
雑費	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	52,895	0	5,247	2,106,813	2,164,955	913,473	3,078,428
経常費用計	52,895	0	5,247	2,106,813	5,094,955	2,620,385	7,715,340
当期経常増減額	-52,895	0	-5,247	-789,313	-3,777,455	4,224,704	447,249

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
なし	0	

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の正味財産は 9,678,946円ですが、そのうち 0円は、下記のように用途が特定されています。
したがって用途が制約されていない正味財産は 9,678,946円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
合計	0	0	0	0	

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産 ノートパソコン	161,784	0	0	161,784	161,784	0
無形固定資産				0		0
投資その他の資産				0		0
合計	161,784	0	0	161,784	161,784	0

6. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計	0	0	0	0

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支払い法人等との取引
(活動計算書) 諸謝金	70,000	0	0
活動計算書計 (貸借対照表)	70,000	0	0
貸借対照表計	0	0	0

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- 事業費と管理費の按分方法
給与手当について、業務全般に関わる者に対するものについては65%を事業費に按分し、残り35%を管理費としており
収益事業のみに関わる者の給与については100%を事業費としています
- その他の事業に係る資産の状況
記載事項はありません。

書式第17号（法第28条関係）

令和5年度 財産目録

令和5年12月31日現在

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	0	
三井住友銀行赤坂支店 普通預金	10,280,075	
三菱東京UFJ銀行赤坂見附支店 普通預金	0	
前払金		
地球環境戦略研究機関 会費	30,000	
仮払金	0	
流動資産合計		10,310,075
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
什器備品	0	
有形固定資産計	0	
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産計		
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		0
資産合計		10,310,075
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金		
従業員立替経費	356,015	
前受金	0	
仮受金	0	
預り金		
源泉所得税	199,814	
社会保険料	75,300	
流動負債合計		631,129
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		631,129
正味財産		9,678,946

令和5年度 役員名簿

令和5年1月1日～令和5年12月31日

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

	氏名		就任期間	報酬を受けた期間
理事・会長	荒井 勝		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	青木 修三		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
代表理事	秋山 をね		令和5年1月1日～令和5年3月31日	無
理事	稲岡 稔		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	梶原 伸洋		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	河口 真理子		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	岸上 有沙		令和5年4月1日～令和5年12月31日	無
理事	黒田 一賢		令和5年4月1日～令和5年12月31日	無
理事・最高顧問	後藤 敏彦		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	菌田 綾子		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	竹ヶ原 啓介		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
代表理事	林 礼子		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	広瀬 悦哉		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	藤井 智朗		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	堀井 浩之		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
代表理事	水口 剛		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
理事	宮城 治男		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
監事	阿部 和彦		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無
監事	栗原 祐介		令和5年1月1日～令和5年12月31日	無

書式第19号(法第28条関係)

社員のうち10人以上の者の名簿

令和5年12月31日現在

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム

	氏名	
1	荒井 勝	
2	青木 修三	
3	河口 真理子	
4	後藤 敏彦	
5	菌田 綾子	
6	水口 剛	
7	竹ヶ原 啓介	
8	広瀬 悦哉	
9	藤井 智朗	
10	堀井 浩之	
11	林 礼子	

2024年2月6日

監査報告書

特定非営利活動法人 日本サステナブル投資フォーラム
理事会 御中

監事 阿部 和彦

監事 栗原 祐介

私たちは、特定非営利活動法人 日本サステナビリティ投資フォーラム（以下、「同法人」という。）の2023年1月1日から2023年12月31日に係る会計及び業務について監査を行い、以下のとおり報告する。

- 財産目録及び収支計算書は、会計帳簿と一致し、同法人の財政状態及び収支の状況を重要な点において、正しく示しているものと認める。
- 事業報告の記載内容は、重要な点において、真実を示しているものと認める。
- 理事の職務執行に関する不正事項及び法令・定款に違反する重要な事項は認められなかった。

以上