

財 務 諸 表

自 2022 年 4 月 1 日

至 2023 年 3 月 31 日

一般社団法人温室効果ガス審査協会

東京都千代田区神田神保町3-29-1

貸借対照表

2023年3月31日現在

一般社団法人温室効果ガス審査協会

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,837,307	15,951,611	885,696
前払費用	57,324	65,166	△ 7,842
未収入金	2,213,802	660,000	1,553,802
流動資産合計	19,108,433	16,676,777	2,431,656
2. 固定資産			
特定資産			
基金	1,200,000	1,200,000	-
損失てん補準備金	67,832	67,832	-
特定資産合計	1,267,832	1,267,832	-
固定資産合計	1,267,832	1,267,832	-
資産合計	20,376,265	17,944,609	2,431,656
II 負債の部			
流動負債			
未払金	2,478,480	837,891	1,640,589
未払費用	1,776,704	2,189,347	△ 412,643
未払法人税等	447,900	219,600	228,300
預り金	-	174,584	△ 174,584
流動負債合計	4,703,084	3,421,422	1,281,662
負債合計	4,703,084	3,421,422	1,281,662
III 正味財産の部			
1. 基金	1,200,000	1,200,000	-
(うち特定資産への充当額)	(1,200,000)	(1,200,000)	-
2. 指定正味財産	67,832	67,832	-
(うち特定資産への充当額)	(67,832)	(67,832)	(-)
3. 一般正味財産	14,405,349	13,255,355	1,149,994
(1) 代替基金	2,400,000	2,400,000	-
(2) その他一般正味財産	12,005,349	10,855,355	1,149,994
正味財産合計	15,673,181	14,523,187	1,149,994
負債及び正味財産合計	20,376,265	17,944,609	2,431,656

貸借対照表内訳書

2023年3月31日現在

一般社団法人温室効果ガス審査協会

(単位：円)

科 目	SHIFT事業	SHIFT事業 (21年度)	SHIFT事業 (補正)	収益事業等会計	会費活動会計	法人会計	内部取引消去	合 計
				自主事業				
I 資産の部								
1. 流動資産								
現金預金	2,314,712	13,108	1,389,814	7,832,524	5,235,972	51,177	-	16,837,307
前払費用	-	-	-	-	-	57,324	-	57,324
未収入金	218,654	1,995,148	-	-	-	-	-	2,213,802
SHIFT事業会計 (21年度)	7,926	-	-	2,000,000	-	-	△ 2,007,926	-
SHIFT事業会計 (補正)	359,679	-	-	-	-	-	△ 359,679	-
収益事業等会計	29,813	-	-	-	-	179,254	△ 209,067	-
流動資産合計	2,930,784	2,008,256	1,389,814	9,832,524	5,235,972	287,755	△ 2,576,672	19,108,433
特定資産								
基金	-	-	-	-	1,200,000	-	-	1,200,000
損失てん補準備金	-	-	-	-	67,832	-	-	67,832
特定資産合計	-	-	-	-	1,267,832	-	-	1,267,832
固定資産合計	-	-	-	-	1,267,832	-	-	1,267,832
資産合計	2,930,784	2,008,256	1,389,814	9,832,524	6,503,804	287,755	△ 2,576,672	20,376,265
II 負債の部								
流動負債								
未払金	1,767,249	-	421,664	24	1,788	287,755	-	2,478,480
未払費用	1,163,535	330	608,471	4,368	-	-	-	1,776,704
SHIFT事業会計	-	7,926	359,679	29,813	-	-	△ 397,418	-
収益事業等会計	-	2,000,000	-	-	-	-	△ 2,000,000	-
法人会計	-	-	-	179,254	-	-	△ 179,254	-
未払法人税等	-	-	-	377,900	70,000	-	-	447,900
流動負債合計	2,930,784	2,008,256	1,389,814	591,359	71,788	287,755	△ 2,576,672	4,703,084
負債合計	2,930,784	2,008,256	1,389,814	591,359	71,788	287,755	△ 2,576,672	4,703,084
III 正味財産の部								
1. 基金	-	-	-	-	1,200,000	-	-	1,200,000
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(1,200,000)	(-)	(-)	(1,200,000)
2. 指定正味財産	-	-	-	-	67,832	-	-	67,832
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(67,832)	(-)	(-)	(67,832)
3. 一般正味財産	-	-	-	9,241,165	5,164,184	-	-	14,405,349
(1) 代替基金	-	-	-	-	2,400,000	-	-	2,400,000
(2) その他一般正味財産	-	-	-	9,241,165	2,764,184	-	-	12,005,349
正味財産合計	-	-	-	9,241,165	6,432,016	-	-	15,673,181
負債及び正味財産合計	2,930,784	2,008,256	1,389,814	9,832,524	6,503,804	287,755	△ 2,576,672	20,376,265

正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

一般社団法人温室効果ガス審査協会

(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			
補助金			
補助金収入	2,647,681,458	4,027,910,873	△ 1,380,229,415
受取会費			
年会費収入	1,350,000	1,350,000	-
事業収益			
受託収入	2,420,000	1,320,000	1,100,000
雑収益			
受取利息	54	55	△ 1
雑収益	-	941,238	△ 941,238
経常収益計	2,651,451,512	4,031,522,166	△ 1,380,070,654
(2) 経常費用			
事業費			
事業費	2,469,253,000	3,829,476,000	△ 1,360,223,000
管理費			
給与	128,084,158	144,190,789	△ 16,106,631
福利厚生費	567,830	678,218	△ 110,388
法定福利費	19,163,092	20,715,205	△ 1,552,113
消耗品費	243,438	352,484	△ 109,046
水道光熱費	678,942	556,098	122,844
賃借料	21,456	21,456	-
借損料	847,550	2,685,650	△ 1,838,100
建物借料	16,200,999	16,193,076	7,923
租税公課	21,960	10,880	11,080
旅費交通費	2,853,506	3,392,989	△ 539,483
通信費	1,070,914	1,134,345	△ 63,431
支払手数料	315,037	449,910	△ 134,873
会議費	54,000	-	54,000
印刷製本費	461,299	1,444,399	△ 983,100
諸謝金	48,000	153,000	△ 105,000
雑役務費	6,938,352	5,881,757	1,056,595
委託費	2,946,586	3,229,383	△ 282,797
雑費	10,440	27,110	△ 16,670
経常費用計	2,649,780,559	4,030,592,749	△ 1,380,812,190
当期経常増減額	1,670,953	929,417	741,536
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
雑損失			
雑損失	73,059	-	73,059
経常外費用計	73,059	-	73,059
当期経常外増減額	△ 73,059	-	△ 73,059
法人税等	447,900	219,600	228,300
当期一般正味財産増減額	1,149,994	709,817	440,177
一般正味財産期首残高	13,255,355	12,545,538	709,817
一般正味財産期末残高	14,405,349	13,255,355	1,149,994
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	67,832	67,832	-
指定正味財産期末残高	67,832	67,832	-
III 基金増減の部			
基金返還額	-	200,000	△ 200,000
当期基金増減額	-	△ 200,000	200,000
基金期首残高	1,200,000	1,400,000	△ 200,000
基金期末残高	1,200,000	1,200,000	-
IV 正味財産期末残高	15,673,181	14,523,187	1,149,994

正味財産増減計算書内訳書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

一般社団法人温室効果ガス審査協会

(単位：円)

科 目	SHIFT事業	SHIFT事業 (21年度)	未利用事業 (21年度)	SHIFT事業 (補正)	収益事業等会計	会費活動会計	法人会計	内部取引消去	合 計
					自主事業				
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
補助金									
補助金収入	2,243,736,576	335,767,614	61,634,193	6,543,075	-	-	-	-	2,647,681,458
受取会費									
年会費収入	-	-	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
事業収益									
受託収入	-	-	-	-	2,420,000	-	-	-	2,420,000
雑収益									
受取利息	-	-	-	-	-	54	-	-	54
経常収益計	2,243,736,576	335,767,614	61,634,193	6,543,075	2,420,000	1,350,054	-	-	2,651,451,512
(2) 経常費用									
事業費									
事業費	2,074,724,000	333,716,000	60,813,000	-	-	-	-	-	2,469,253,000
管理費									
給与	122,977,359	999,846	402,733	3,562,683	141,537	-	-	-	128,084,158
福利厚生費	258,927	423	-	16,893	105,828	46,500	139,259	-	567,830
法定福利費	18,502,003	57,127	34,804	540,154	29,004	-	-	-	19,163,092
消耗品費	205,364	9,632	2,339	4,292	18,113	407	3,291	-	243,438
水道光熱費	623,050	18,898	5,566	31,116	312	-	-	-	678,942
賃借料	-	-	-	-	-	21,456	-	-	21,456
借損料	847,550	-	-	-	-	-	-	-	847,550
建物借料	14,846,941	500,178	147,068	700,054	6,758	-	-	-	16,200,999
租税公課	-	-	-	-	1,000	20,960	-	-	21,960
旅費交通費	2,221,267	151,425	142,935	-	1,166	-	336,713	-	2,853,506
通信費	977,694	35,287	10,485	43,903	1,386	2,050	109	-	1,070,914
支払手数料	186,088	32,088	3,757	9,450	32,176	49,500	1,978	-	315,037
会議費	-	-	-	-	-	54,000	-	-	54,000
印刷製本費	408,239	23,637	5,342	20,079	4,002	-	-	-	461,299
諸謝金	48,000	-	-	-	-	-	-	-	48,000
雑役務費	6,127,009	197,156	58,570	276,854	236,244	-	42,519	-	6,938,352
委託費	783,085	25,917	7,594	1,337,597	121,363	649,000	22,030	-	2,946,586
雑費用	-	-	-	-	-	10,440	-	-	10,440
経常費用計	2,243,736,576	335,767,614	61,634,193	6,543,075	698,889	854,313	545,899	-	2,649,780,559
当期経常増減額	-	-	-	-	1,721,111	495,741	△ 545,899	-	1,670,953
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用									
雑損失									
雑損失	-	-	-	-	73,059	-	-	-	73,059
経常外費用計	-	-	-	-	73,059	-	-	-	73,059
当期経常外増減額	-	-	-	-	△ 73,059	-	-	-	△ 73,059
他会計振替額	-	-	-	-	△ 145,899	△ 400,000	545,899	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	-	-	1,502,153	95,741	-	-	1,597,894
法人税等	-	-	-	-	377,900	70,000	-	-	447,900
当期一般正味財産増減額	-	-	-	-	1,124,253	25,741	-	-	1,149,994
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	8,116,912	5,138,443	-	-	13,255,355
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	9,241,165	5,164,184	-	-	14,405,349
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-	67,832	-	-	67,832
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-	67,832	-	-	67,832
III 基金増減の部									
基金返還額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期基金増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
基金期首残高	-	-	-	-	-	1,200,000	-	-	1,200,000
基金期末残高	-	-	-	-	-	1,200,000	-	-	1,200,000
IV 正味財産期末残高	-	-	-	-	9,241,165	6,432,016	-	-	15,673,181

財務諸表に対する注記

一般社団法人温室効果ガス審査協会

1. 重要な会計方針

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

但し、当期は免税事業者のため税込方式と同様の方式によっている。

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
特定資産				
基金	1,200,000	-	-	1,200,000
損失てん補準備金	67,832	-	-	67,832
合計	1,267,832	-	-	1,267,832

財 産 目 録

2023年3月31日現在

一般社団法人温室効果ガス審査協会

(単位：円)

貸借対照表科目		場所	物量等	使用目的等	金 額	
(流 動 資 産)	現金預金	SHIFT事業	小口現金		107,986	
		SHIFT事業(補正)	小口現金		9,860	
		自主事業	小口現金		225,149	
		会費活動会計	小口現金		19,438	
		法人会計	小口現金		3,916	
		SHIFT事業	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	2,206,726	
		SHIFT事業(21年度)	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	13,108	
		SHIFT事業(補正)	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	1,379,954	
		自主事業	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	7,607,375	
	会費活動会計	普通預金				
		三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	5,216,534		
	法人会計	普通預金				
		三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	47,261		
前払費用	法人会計	弥生会計		会計ソフト保守費用	16,573	
		弥生給与		給与ソフト保守費用	20,717	
		リコーリース		前払リース料	3,059	
		東京センチュリー		前払リース料	16,975	
未収入金	SHIFT事業	労働保険料			218,654	
	SHIFT事業(21年度)	環境省	補助金収入		1,995,148	
流 動 資 産 合 計					19,108,433	
(固 定 資 産)	特定資産	基金	会費活動会計	普通預金	法人の社員より拠出されたもの	1,200,000
		損失てん補準備金	会費活動会計	普通預金	損失のてん補に備えるためのもの	67,832
固 定 資 産 合 計					1,267,832	
資 産 合 計					20,376,265	

(流動負債)	未払金	SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	102,666	
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	915,420	
			ヤマト運輸	文書溶解費用	4,866	
			大塚商会	消耗品	3,955	
			住友不動産	電気用品交換代	773	
			乾汽船	倉庫保管料等 3月分	2,145	
			環境省	補助金返還	737,424	
			SHIFT事業(補正)	給与	職員 残業代・通勤手当	21,954
				ヤマト運輸	文書溶解費用	3,442
				大塚商会	消耗品	2,797
				住友不動産	電気用品交換代	546
				(一財)環境イノベーション情報機構	事務費概算払い	300,000
		環境省		補助金返還	92,925	
		自主事業	給与	職員 残業代・通勤手当	9	
			ヤマト運輸	文書溶解費用	8	
			大塚商会	消耗品	6	
			住友不動産	電気用品交換代	1	
		会費活動会計	乾汽船	倉庫代 3月分	1,788	
			法人会計	倉庫保管料等 3月分	11,655	
		法人会計	乾汽船	レイアウト変更費用	276,100	
			大塚商会			
		未払費用	SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	83,698
				大塚商会	携帯電話料金	107,361
				住友不動産	建物清掃料	27,878
				電気料	33,883	
				NTTファイナンス	電話料金	7,075
				三井住友銀行	EBサービス手数料	3,548
				大塚商会(リコー)	パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	45,000
				社会保険料	給与	855,092
	SHIFT事業(21年度)			大塚商会	携帯電話料金	253
				大塚商会(リコー)	パフォーマンスチャージ(2月分)	77
				大塚商会	メール・サーバー関連保守	59,231
	SHIFT事業(補正)			大塚商会	携帯電話料金	37,635
住友不動産			建物清掃料	19,727		
			電気料	23,977		
			NTTファイナンス	電話料金	5,006	
			三井住友銀行	EBサービス手数料	2,277	
			大塚商会(リコー)	パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	20,079	
			社会保険料	給与	440,539	
自主事業			大塚商会	メール・サーバー関連保守	143	
			大塚商会	携帯電話料金	144	
			住友不動産	建物清掃料	47	
				電気料	57	
				NTTファイナンス	電話料金	12
			三井住友銀行	EBサービス手数料	5	
	大塚商会(リコー)		パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	63		
	社会保険料		給与	3,897		
未払法人税等	会費活動会計		地方税均等割	70,000		
	自主事業	法人税等(均等割除く)	377,900			
流動負債合計				4,703,084		
負債合計				4,703,084		
正味財産				15,673,181		