

財 務 諸 表

自 2024 年 4 月 1 日

至 2025 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

2025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	41,861,427	37,496,615	4,364,812
前払費用	75,235	64,023	11,212
未収入金	11,944,420	7,304,479	4,639,941
流動資産合計	53,881,082	44,865,117	9,015,965
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	55,148,914	46,132,949	9,015,965
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未払金	36,732,458	27,788,109	8,944,349
未払費用	1,916,051	2,332,016	△ 415,965
未払法人税等	70,000	70,000	-
預り金	765,590	245,246	520,344
流動負債合計	39,484,099	30,435,371	9,048,728
負 債 合 計	39,484,099	30,435,371	9,048,728
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	14,396,983	14,429,746	△ 32,763
(1) 代 替 基 金	2,400,000	2,400,000	-
(2) その他一般正味財産	11,996,983	12,029,746	△ 32,763
正 味 財 産 合 計	15,664,815	15,697,578	△ 32,763
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	55,148,914	46,132,949	9,015,965

貸借対照表内訳書

2025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	R6SHIFT事業	R5補正SHIFT事業	R5繰越SHIFT事業	R6補正SHIFT事業	収益事業等会計 自主事業	会費活動会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資 産 の 部									
1. 流 動 資 産									
現金預金	4,450,874	19,933,406	2,995,710	-	8,939,185	5,501,095	41,157	-	41,861,427
前払費用	-	-	-	-	-	-	75,235	-	75,235
未収入金	2,397,369	3,069,370	1,295,445	5,182,236	-	-	-	-	11,944,420
R5補正SHIFT事業	3,951,476	-	-	-	-	-	-	△ 3,951,476	-
R5繰越SHIFT事業	2,577,120	-	-	-	-	-	-	△ 2,577,120	-
R6補正SHIFT事業	4,086,174	-	-	-	-	-	-	△ 4,086,174	-
法人会計	7,960	-	-	-	33,085	-	-	△ 41,045	-
流動資産合計	17,470,973	23,002,776	4,291,155	5,182,236	8,972,270	5,501,095	116,392	△ 10,655,815	53,881,082
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	17,470,973	23,002,776	4,291,155	5,182,236	8,972,270	6,768,927	116,392	△ 10,655,815	55,148,914
II 負 債 の 部									
流 動 負 債									
未払金	16,302,689	18,571,178	1,372,309	411,055	-	1,788	73,439	-	36,732,458
未払費用	407,288	480,122	341,726	685,007	-	-	1,908	-	1,916,051
R6SHIFT事業	-	3,951,476	2,577,120	4,086,174	-	-	7,960	△ 10,622,730	-
収益事業等会計	-	-	-	-	-	-	33,085	△ 33,085	-
未払法人税等	-	-	-	-	-	70,000	-	-	70,000
預り金	760,996	-	-	-	-	4,594	-	-	765,590
流動負債合計	17,470,973	23,002,776	4,291,155	5,182,236	-	76,382	116,392	△ 10,655,815	39,484,099
負 債 合 計	17,470,973	23,002,776	4,291,155	5,182,236	-	76,382	116,392	△ 10,655,815	39,484,099
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	-	-	-	-	8,972,270	5,424,713	-	-	14,396,983
(1) 代 替 基 金	-	-	-	-	-	2,400,000	-	-	2,400,000
(2) そ の 他 一 般 正 味 財 産	-	-	-	-	8,972,270	3,024,713	-	-	11,996,983
正 味 財 産 合 計	-	-	-	-	8,972,270	6,692,545	-	-	15,664,815
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	17,470,973	23,002,776	4,291,155	5,182,236	8,972,270	6,768,927	116,392	△ 10,655,815	55,148,914

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	6,120,931,958	4,504,446,930	1,616,485,028
受 取 会 費			
年 会 費 収 入	1,350,000	1,350,000	-
事 業 収 益			
受 託 収 入	-	-	-
雑 収 益			
受 取 利 息	3,508	55	3,453
経 常 収 益 計	6,122,285,466	4,505,796,985	1,616,488,481
(2) 経 常 費 用			
事 業 費			
事 業 費	5,842,957,000	4,224,035,000	1,618,922,000
管 理 費			
給 与	132,175,736	147,912,155	△ 15,736,419
福 利 厚 生 費	542,399	454,488	87,911
法 定 福 利 費	19,903,282	21,933,539	△ 2,030,257
消 耗 品 費	260,520	217,276	43,244
水 道 光 熱 費	624,882	605,499	19,383
賃 借 料	21,456	21,456	-
借 損 料	1,769,735	-	1,769,735
建 物 借 料	16,873,746	16,840,247	33,499
租 税 公 課	29,180	11,080	18,100
旅 費 交 通 費	5,428,375	3,883,106	1,545,269
通 信 費	1,039,237	1,091,603	△ 52,366
支 払 手 数 料	482,700	452,815	29,885
会 議 費	28,310	26,420	1,890
印 刷 製 本 費	502,522	421,135	81,387
諸 謝 金	192,000	96,000	96,000
雑 役 務 費	8,245,844	7,502,064	743,780
委 託 費	91,162,785	80,190,185	10,972,600
雑 費	8,520	8,520	-
経 常 費 用 計	6,122,248,229	4,505,702,588	1,616,545,641
当 期 経 常 増 減 額	37,237	94,397	△ 57,160
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			
経 常 外 費 用 計	-	-	-
当 期 経 常 外 増 減 額	-	-	-
法 人 税 等	70,000	70,000	-
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 32,763	24,397	△ 57,160
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	14,429,746	14,405,349	24,397
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	14,396,983	14,429,746	△ 32,763
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			
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	15,664,815	15,697,578	△ 32,763

正味財産増減計算書内訳書

2024年4月1日から2025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	R6SHIFT事業	R5補正SHIFT事業	R5繰越SHIFT事業	R4補正繰越SHIFT事業	R6補正SHIFT事業	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	2,465,151,794	1,891,148,044	1,735,942,294	23,507,590	5,182,236	-	-	-	-	6,120,931,958
受取会費										
年会費収入	-	-	-	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
雑収入										
受取利息	-	-	-	-	-	-	3,508	-	-	3,508
経 常 収 益 計	2,465,151,794	1,891,148,044	1,735,942,294	23,507,590	5,182,236	-	1,353,508	-	-	6,122,285,466
(2) 経 常 費 用										
事業費										
事業費	2,387,384,000	1,760,701,000	1,671,893,000	22,979,000	-	-	-	-	-	5,842,957,000
管理費										
給与	33,636,829	55,192,614	39,318,609	308,668	3,699,955	-	-	19,061	-	132,175,736
福利厚生費	126,205	114,172	96,923	4	25,088	-	-	180,007	-	542,399
法定福利費	5,319,422	8,173,927	5,782,111	28,806	579,137	-	-	19,879	-	19,903,282
消耗品費	104,360	74,693	63,920	535	1,649	-	1,697	13,666	-	260,520
水道光熱費	259,321	185,600	158,750	1,003	19,590	-	-	618	-	624,882
賃借料	-	-	-	-	-	-	21,456	-	-	21,456
借損料	-	884,868	884,867	-	-	-	-	-	-	1,769,735
建物借料	7,006,676	5,015,563	4,290,007	28,072	516,572	-	-	16,856	-	16,873,746
租税公課	600	-	-	-	-	-	10,480	18,100	-	29,180
旅費交通費	1,471,881	2,315,617	1,512,188	126,197	-	-	-	2,492	-	5,428,375
通信費	432,068	307,885	263,582	1,566	29,635	-	1,846	2,655	-	1,039,237
支払手数料	97,639	160,644	115,175	17,374	4,142	-	49,720	38,006	-	482,700
会議費	-	-	-	-	-	-	28,310	-	-	28,310
印刷製本費	206,002	147,429	126,182	699	21,713	-	-	497	-	502,522
諸謝金	72,000	60,000	60,000	-	-	-	-	-	-	192,000
雑役務費	3,420,939	2,448,622	2,094,821	12,725	260,533	-	-	8,204	-	8,245,844
委託費	25,613,852	55,365,410	9,282,159	2,941	24,222	-	643,500	230,701	-	91,162,785
雑費用費	-	-	-	-	-	-	8,520	-	-	8,520
経 常 費 用 計	2,465,151,794	1,891,148,044	1,735,942,294	23,507,590	5,182,236	-	765,529	550,742	-	6,122,248,229
当期経常増減額	-	-	-	-	-	-	587,979	△ 550,742	-	37,237
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										
経 常 外 費 用 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
他会計振替額	-	-	-	-		△ 150,742	△ 400,000	550,742	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	-	-	-	△ 150,742	187,979	-	-	37,237
法人税等	-	-	-	-	-	-	70,000	-	-	70,000
当期一般正味財産増減額	-	-	-	-	-	△ 150,742	117,979	-	-	△ 32,763
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	9,123,012	5,306,734	-	-	14,429,746
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	8,972,270	5,424,713	-	-	14,396,983
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										
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	-	-	-	-	-	8,972,270	6,692,545	-	-	15,664,815

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
2025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	R6SHIFT事業	小口現金						243
		R5補正SHIFT事業	小口現金						10,496
		R5繰越SHIFT事業	小口現金						13,542
		自主事業	小口現金						250,000
		会費活動会計	小口現金						18,786
		法人会計	小口現金						188
		R6SHIFT事業	普通預金						
			三井住友銀行 霞が関支店		運転資金				4,450,631
		R5補正SHIFT事業	普通預金						
			三井住友銀行 霞が関支店		運転資金				19,922,910
		R5繰越SHIFT事業	普通預金						
			三井住友銀行 霞が関支店		運転資金				2,982,168
		自主事業	普通預金						
			三井住友銀行 霞が関支店		運転資金				8,689,185
		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				5,482,309
		法人会計	普通預金						
			三井住友銀行 霞が関支店		運転資金				40,969
	前払費用	法人会計	弥生会計		会計ソフト保守費用				24,823
			弥生給与		給与ソフト保守費用				31,052
			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				16,301
	未収入金	R6SHIFT事業	環境イノベーション情報機構		委託費精算				2,096,756
		R6SHIFT事業	労働保険料		労働保険料精算				300,613
		R5補正SHIFT事業	環境省		補助金収入				3,069,370
		R5繰越SHIFT事業	環境省		補助金収入				1,295,445
		R6補正SHIFT事業	環境省		補助金収入				5,182,236
流 動 資 産 合 計								53,881,082	
(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		55,148,914							

(流 動 負 債)	未払金	R6SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	25,556
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	177,727
			ヤマト運輸	文書溶解費用	17,881
		大塚商会	大塚商会	消耗品	1,220
			乾汽船	倉庫保管・廃棄料 3月分	12,045
			日本海事協会	委託費	14,442,054
			環境省	事務費の精算額	1,626,206
			給与	職員 残業代・通勤手当	47,655
		R5補正SHIFT事業	給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	309,942
			ヤマト運輸	文書溶解費用	12,764
			大塚商会	消耗品	870
		日本海事協会	日本海事協会	委託費	16,890,113
			環境イノベーション情報機構	委託費	1,309,834
		R5繰越SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	41,537
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	159,529
			ヤマト運輸	文書溶解費用	10,935
		大塚商会	大塚商会	消耗品	745
			日本海事協会	委託費	402,970
			環境イノベーション情報機構	委託費	756,593
		R6補正SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	25,177
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	384,229
			大塚商会	消耗品	1,649
		会費活動会計	乾汽船	倉庫代 3月分	1,788
		法人会計	給与	職員 残業代・通勤手当	21
			大塚商会	消耗品	4
			乾汽船	倉庫保管・廃棄料 3月分	73,414
	未払費用	R6SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	65,260
			大塚商会	携帯電話料金	48,628
			住友不動産	建物清掃料	14,099
		NTTファイナンス	NTTファイナンス	電気料	14,518
			三井住友銀行	電話料金	3,093
			大塚商会（リコー）	EBサービス手数料	1,936
			社会保険料	パフォーマンスチャージ（2月・3月分）	40,376
			大塚商会	事業主負担分	219,378
		R5補正SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	46,546
			大塚商会	携帯電話料金	34,753
			住友不動産	建物清掃料	10,056
		NTTファイナンス	NTTファイナンス	電気料	10,354
			三井住友銀行	電話料金	2,206
			大塚商会（リコー）	EBサービス手数料	2,057
			社会保険料	パフォーマンスチャージ（2月・3月分）	28,855
			大塚商会	事業主負担分	345,295
		R5繰越SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	39,828
			大塚商会	携帯電話料金	29,759
			住友不動産	建物清掃料	8,605
		NTTファイナンス	NTTファイナンス	電気料	8,860
			三井住友銀行	電話料金	1,887
			大塚商会（リコー）	EBサービス手数料	913
			社会保険料	パフォーマンスチャージ（2月・3月分）	24,707
			大塚商会	事業主負担分	227,167

		R6補正SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	88,056	
			大塚商会	携帯電話料金	25,460	
			住友不動産	建物清掃料	19,027	
				電気料	19,590	
			NTTファイナンス	電話料金	4,175	
			三井住友銀行	EBサービス手数料	2,019	
			大塚商会（リコー）	パフォーマンスチャージ（3月分）	21,713	
			社会保険料	事業主負担分	504,967	
			法人会計	大塚商会	メール・サーバー関連保守	239
			大塚商会	携帯電話料金	138	
			住友不動産	建物清掃料	51	
				電気料	53	
			NTTファイナンス	電話料金	11	
			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）	115	
			社会保険料	事業主負担分	1,296	
	未払法人税等	会費活動会計	地方税均等割	70,000		
	預り金	R6SHIFT事業	源泉所得税	給与・報酬	299,396	
			住民税		461,600	
		会費活動会計	源泉所得税	報酬	4,594	
流 動 負 債 合 計				39,484,099		
負 債 合 計				39,484,099		
正 味 財 産				15,664,815		