

財 務 諸 表

自 2019 年 4 月 1 日

至 2020 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

2020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	20,330,049	11,864,568	8,465,481
前払費用	48,311	55,259	△ 6,948
未収入金	1,963,255	2,588,866	△ 625,611
流動資産合計	22,341,615	14,508,693	7,832,922
2. 固定資産			
特定資産			
基金	1,400,000	1,400,000	-
損失てん補準備金	67,832	67,832	-
特定資産合計	1,467,832	1,467,832	-
固定資産合計	1,467,832	1,467,832	-
資産合計	23,809,447	15,976,525	7,832,922
II 負債の部			
流動負債			
未払金	6,786,039	940,758	5,845,281
未払費用	1,678,889	1,660,336	18,553
未払消費税等	-	3,900	△ 3,900
未払法人税等	478,000	70,000	408,000
預り金	47,936	-	47,936
流動負債合計	8,990,864	2,674,994	6,315,870
負債合計	8,990,864	2,674,994	6,315,870
III 正味財産の部			
1. 基金	1,400,000	1,400,000	-
(うち特定資産への充当額)	(1,400,000)	(1,400,000)	-
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	13,350,751	11,833,699	1,517,052
(1) 代替基金	2,200,000	2,200,000	-
(2) その他一般正味財産	11,150,751	9,633,699	1,517,052
正味財産合計	14,818,583	13,301,531	1,517,052
負債及び正味財産合計	23,809,447	15,976,525	7,832,922

貸借対照表内訳書

2020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	ASSET事業	設備高効率化事業会計	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	2,013,782	9,371,391	3,890,286	4,957,512	97,078	-	20,330,049
前払費用	-	-	-	-	48,311	-	48,311
未収入金	1,963,255	-	-	-	-	-	1,963,255
ASSET事業会計	-	-	7,320,189	-	-	△ 7,320,189	-
設備高効率化事業会計	3,070,311	-	-	-	-	△ 3,070,311	-
収益事業等会計	-	-	-	-	2,336,969	△ 2,336,969	-
法人会計	2,454,328	1,805	-	-	-	△ 2,456,133	-
流動資産合計	9,501,676	9,373,196	11,210,475	4,957,512	2,482,358	△ 15,183,602	22,341,615
特定資産							
基金	-	-	-	1,400,000	-	-	1,400,000
損失てん補準備金	-	-	-	67,832	-	-	67,832
特定資産合計	-	-	-	1,467,832	-	-	1,467,832
固定資産合計	-	-	-	1,467,832	-	-	1,467,832
資産合計	9,501,676	9,373,196	11,210,475	6,425,344	2,482,358	△ 15,183,602	23,809,447
II 負債の部							
流動負債							
未払金	869,285	5,906,210	16	1,788	8,740	-	6,786,039
未払費用	1,264,266	396,675	463	-	17,485	-	1,678,889
ASSET事業会計	-	3,070,311	-	-	2,454,328	△ 5,524,639	-
設備高効率化事業会計	-	-	-	-	1,805	△ 1,805	-
収益事業等会計	7,320,189	-	-	-	-	△ 7,320,189	-
法人会計	-	-	2,336,969	-	-	△ 2,336,969	-
未払法人税等	-	-	408,000	70,000	-	-	478,000
預り金	47,936	-	-	-	-	-	47,936
流動負債合計	9,501,676	9,373,196	2,745,448	71,788	2,482,358	△ 15,183,602	8,990,864
負債合計	9,501,676	9,373,196	2,745,448	71,788	2,482,358	△ 15,183,602	8,990,864
III 正味財産の部							
1. 基金							
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(1,400,000)	(-)	(-)	(1,400,000)
2. 指定正味財産							
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(67,832)	(-)	(-)	(67,832)
3. 一般正味財産							
(1) 代替基金	-	-	-	2,200,000	-	-	2,200,000
(2) その他一般正味財産	-	-	8,465,027	2,685,724	-	-	11,150,751
正味財産合計	-	-	8,465,027	6,353,556	-	-	14,818,583
負債及び正味財産合計	9,501,676	9,373,196	11,210,475	6,425,344	2,482,358	△ 15,183,602	23,809,447

正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020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	4,214,258,486	4,513,841,403	△ 299,582,917
受取会費			
年会費収入	1,350,000	1,500,000	△ 150,000
事業収益			
受託収入	2,893,000	108,000	2,785,000
雑収益			
受取利息	55	56	△ 1
雑収益	35,400	36,120	△ 720
経常収益計	4,218,536,941	4,515,485,579	△ 296,948,638
(2) 経常費用			
事業費			
事業費	4,020,684,000	4,340,176,000	△ 319,492,000
管理費			
給与	138,930,136	121,481,120	17,449,016
福利厚生費	454,597	637,536	△ 182,939
法定福利費	19,623,445	18,094,234	1,529,211
消耗品費	564,326	564,664	△ 338
水道光熱費	427,815	403,249	24,566
賃借料	68,130	79,596	△ 11,466
借損料	3,187,383	2,501,850	685,533
建物借料	14,786,862	13,578,420	1,208,442
租税公課	15,880	16,830	△ 950
旅費交通費	8,371,390	8,006,056	365,334
通信費	915,511	800,188	115,323
支払手数料	574,022	545,508	28,514
会議費	172,249	81,000	91,249
印刷製本費	1,439,098	1,013,217	425,881
諸謝金	216,000	256,000	△ 40,000
雑役務費	3,485,353	3,835,417	△ 350,064
委託費	2,608,386	3,766,680	△ 1,158,294
雑費	17,306	7,128	10,178
雑損失			
為替差損	-	12	△ 12
経常費用計	4,216,541,889	4,515,844,705	△ 299,302,816
当期経常増減額	1,995,052	△ 359,126	2,354,178
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	478,000	70,000	408,000
当期一般正味財産増減額	1,517,052	△ 429,126	1,946,178
一般正味財産期首残高	11,833,699	12,262,825	△ 429,126
一般正味財産期末残高	13,350,751	11,833,699	1,517,052
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	-	△ 200,000	200,000
基金期首残高	1,400,000	1,600,000	△ 200,000
基金期末残高	1,400,000	1,400,000	-
IV 正味財産期末残高	14,818,583	13,301,531	1,517,052

正味財産増減計算書内訳書

2019年4月1日から2020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	ASSET事業	設備高効率化事業会計	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	3,532,947,255	681,311,231	-	-	-	-	4,214,258,486
受取会費							
年会費収入	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
事業収益							
受託収入	-	-	2,893,000	-	-	-	2,893,000
雑収益							
受取利息	-	-	-	55	-	-	55
雑収益	-	-	-	-	35,400	-	35,400
経常収益計	3,532,947,255	681,311,231	2,893,000	1,350,055	35,400	-	4,218,536,941
(2) 経常費用							
事業費							
事業費	3,388,962,000	631,722,000	-	-	-	-	4,020,684,000
管理費							
給与	103,279,118	35,017,041	337,598	-	296,379	-	138,930,136
福利厚生費	222,062	70,206	140,912	-	21,417	-	454,597
法定福利費	14,853,958	4,676,881	86,152	-	6,454	-	19,623,445
消耗品費	379,410	116,553	52,092	8,378	7,893	-	564,326
水道光熱費	327,076	100,530	209	-	-	-	427,815
賃借料	-	-	-	68,130	-	-	68,130
借損料	1,873,164	1,314,219	-	-	-	-	3,187,383
建物借料	11,304,510	3,474,900	7,452	-	-	-	14,786,862
租税公課	-	-	4,646	10,680	554	-	15,880
旅費交通費	6,114,361	2,151,606	19,556	-	85,867	-	8,371,390
通信費	583,576	301,977	23,069	3,624	3,265	-	915,511
支払手数料	243,690	215,809	32,794	80,460	1,269	-	574,022
会議費	-	14,742	-	157,507	-	-	172,249
印刷製本費	1,100,246	338,180	672	-	-	-	1,439,098
諸謝金	-	216,000	-	-	-	-	216,000
雑役務費	2,629,364	854,720	1,269	-	-	-	3,485,353
委託費	1,074,720	725,867	105,430	686,400	15,969	-	2,608,386
雑費用	-	-	5,764	10,666	876	-	17,306
経常費用計	3,532,947,255	681,311,231	817,615	1,025,845	439,943	-	4,216,541,889
当期経常増減額	-	-	2,075,385	324,210	△ 404,543	-	1,995,052
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	-	-	△ 4,543	△ 400,000	404,543	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	2,070,842	△ 75,790	-	-	1,995,052
法人税等	-	-	408,000	70,000	-	-	478,000
当期一般正味財産増減額	-	-	1,662,842	△ 145,790	-	-	1,517,052
一般正味財産期首残高	-	-	6,802,185	5,031,514	-	-	11,833,699
一般正味財産期末残高	-	-	8,465,027	4,885,724	-	-	13,350,751
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	-	-	-	1,400,000	-	-	1,400,000
基金期末残高	-	-	-	1,400,000	-	-	1,400,000
IV 正味財産期末残高	-	-	8,465,027	6,353,556	-	-	14,818,583

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	1,400,000	-	-	1,400,000
損失てん補準備金	67,832	-	-	67,832
合計	1,467,832	-	-	1,467,832

財 産 目 録

2020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	ASSET事業	小口現金		74,085	
		設備高効率化事業	小口現金		7,951	
		自主事業	小口現金		26,059	
		会費活動会計	小口現金		34,704	
		法人会計	小口現金		29,251	
		ASSET事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	1,939,697
			霞が関支店			
		設備高効率化事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	9,363,440
			霞が関支店			
		自主事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	3,864,227
		霞が関支店				
	会費活動会計	普通預金				
	三井住友銀行		運転資金	4,922,808		
	霞が関支店					
	法人会計	普通預金				
	三井住友銀行		運転資金	67,827		
	霞が関支店					
	前払費用	法人会計	弥生会計	会計ソフト保守費用	16,272	
			リコーリース	前払リース料	15,137	
			東京センチュリー	前払リース料	16,902	
	未収入金	ASSET事業	環境省	補助金収入	1,963,255	
流 動 資 産 合 計					22,341,615	
(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	1,400,000
		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					1,467,832	
資 産 合 計					23,809,447	

(流動負債)	未払金	ASSET事業	給与	職員残業代	230,249
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	596,174
			法定福利費	労働保険料	29,937
		ヤマト運輸	文書溶解費用	6,354	
		大塚商会	消耗品	5,562	
		住友不動産	電気用品交換代	1,009	
		設備高効率化事業	給与	職員残業代	36,373
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	522,094
			ヤマト運輸	文書溶解費用	1,954
		大塚商会	消耗品	1,710	
		住友不動産	電気用品交換代	310	
		環境省	補助金返還	5,343,769	
		自主事業	ヤマト運輸	文書溶解費用	8
			大塚商会	消耗品	7
			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	乾汽船	倉庫保管料等 3月分	8,740	
	未払費用	ASSET事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	55,716
			住友不動産	建物清掃料	30,255
				電気料	31,088
			社会保険料	給与	908,050
			NTTファイナンス	電話料金	14,657
			三井住友銀行	EBサービス手数料	4,203
		大塚商会 (リコー)	パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	220,297	
		設備高効率化事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	17,137
			住友不動産	建物清掃料	9,306
				電気料	9,561
			社会保険料	給与	285,351
			NTTファイナンス	電話料金	4,508
			三井住友銀行	EBサービス手数料	3,052
		大塚商会 (リコー)	パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	67,760	
		自主事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	72
			住友不動産	建物清掃料	39
			電気料	40	
		NTTファイナンス	電話料金	19	
	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)	288			
法人会計	社会保険料	給与	15,717		
	NTTファイナンス	電話料金	1,768		
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)	408,000		
	ASSET事業	社会保険料	47,936		
預り金					
流動負債合計					8,990,864
負債合計					8,990,864
正味財産					14,818,583