

財 務 諸 表

自 2020 年 4 月 1 日

至 2021 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

2021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	15,979,337	20,330,049	△ 4,350,712
前払費用	69,070	48,311	20,759
未収入金	110,528	1,963,255	△ 1,852,727
流動資産合計	16,158,935	22,341,615	△ 6,182,680
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	17,626,767	23,809,447	△ 6,182,680
II 負債の部			
流動負債			
未払金	1,255,538	6,786,039	△ 5,530,501
未払費用	1,646,399	1,678,889	△ 32,490
未払法人税等	672,100	478,000	194,100
預り金	39,360	47,936	△ 8,576
流動負債合計	3,613,397	8,990,864	△ 5,377,467
負債合計	3,613,397	8,990,864	△ 5,377,467
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	12,545,538	13,350,751	△ 805,213
(1) 代替基金	2,200,000	2,200,000	-
(2) その他一般正味財産	10,345,538	11,150,751	△ 805,213
正味財産合計	14,013,370	14,818,583	△ 805,213
負債及び正味財産合計	17,626,767	23,809,447	△ 6,182,680

貸借対照表内訳書

2021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	未利用事業	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 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	2,663,043	2,876,747	5,078,110	5,082,688	278,749	-	15,979,337
前払費用	-	-	-	-	69,070	-	69,070
未収入金	110,528	-	-	-	-	-	110,528
ASSET事業会計	-	-	5,202,933	-	-	△ 5,202,933	-
未利用事業会計	3,138,287	-	-	-	-	△ 3,138,287	-
収益事業等会計	-	-	-	-	2,139,964	△ 2,139,964	-
法人会計	1,400,466	1,057,866	-	-	-	△ 2,458,332	-
流動資産合計	7,312,324	3,934,613	10,281,043	5,082,688	2,487,783	△ 12,939,516	16,158,935
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	7,312,324	3,934,613	10,281,043	6,550,520	2,487,783	△ 12,939,516	17,626,767
II 負債の部							
流動負債							
未払金	860,427	365,361	280	1,788	27,682	-	1,255,538
未払費用	1,209,604	430,965	4,061	-	1,769	-	1,646,399
ASSET事業会計	-	3,138,287	-	-	1,400,466	△ 4,538,753	-
未利用事業会計	-	-	-	-	1,057,866	△ 1,057,866	-
収益事業等会計	5,202,933	-	-	-	-	△ 5,202,933	-
法人会計	-	-	2,139,964	-	-	△ 2,139,964	-
未払法人税等	-	-	602,100	70,000	-	-	672,100
預り金	39,360	-	-	-	-	-	39,360
流動負債合計	7,312,324	3,934,613	2,746,405	71,788	2,487,783	△ 12,939,516	3,613,397
負債合計	7,312,324	3,934,613	2,746,405	71,788	2,487,783	△ 12,939,516	3,613,397
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	-	-	7,534,638	2,810,900	-	-	10,345,538
正味財産合計	-	-	7,534,638	6,478,732	-	-	14,013,370
負債及び正味財産合計	7,312,324	3,934,613	10,281,043	6,550,520	2,487,783	△ 12,939,516	17,626,767

正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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	4,156,550,781	4,214,258,486	△ 57,707,705
受取会費			
年会費収入	1,350,000	1,350,000	-
事業収益			
受託収入	3,388,000	2,893,000	495,000
雑収益			
受取利息	56	55	1
雑収益	548,000	35,400	512,600
経常収益計	4,161,836,837	4,218,536,941	△ 56,700,104
(2) 経常費用			
事業費			
事業費	3,983,903,000	4,020,684,000	△ 36,781,000
管理費			
給与	127,729,736	138,930,136	△ 11,200,400
福利厚生費	380,529	454,597	△ 74,068
法定福利費	18,599,665	19,623,445	△ 1,023,780
消耗品費	363,782	564,326	△ 200,544
水道光熱費	463,651	427,815	35,836
賃借料	21,456	68,130	△ 46,674
借損料	-	3,187,383	△ 3,187,383
建物借料	14,979,012	14,786,862	192,150
租税公課	46,480	15,880	30,600
旅費交通費	363,324	8,371,390	△ 8,008,066
通信費	512,160	915,511	△ 403,351
支払手数料	384,430	574,022	△ 189,592
会議費	-	172,249	△ 172,249
印刷製本費	1,227,196	1,439,098	△ 211,902
諸謝金	140,000	216,000	△ 76,000
雑役務費	5,439,937	3,485,353	1,954,584
委託費	4,493,291	2,608,386	1,884,905
雑費用	696,680	17,306	679,374
経常費用計	4,159,744,329	4,216,541,889	△ 56,797,560
当期経常増減額	2,092,508	1,995,052	97,456
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	2,225,621	-	2,225,621
経常外費用計	2,225,621	-	2,225,621
当期経常外増減額	△ 2,225,621	-	△ 2,225,621
法人税等	672,100	478,000	194,100
当期一般正味財産増減額	△ 805,213	1,517,052	△ 2,322,265
一般正味財産期首残高	13,350,751	11,833,699	1,517,052
一般正味財産期末残高	12,545,538	13,350,751	△ 805,213
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	14,013,370	14,818,583	△ 805,213

正味財産増減計算書内訳書

2020年4月1日から2021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	未利用事業	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	2,995,989,000	90,742,781	1,069,819,000	-	-	-	-	4,156,550,781
受取会費								
年会費収入	-	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
事業収益								
受託収入	-	-	-	3,388,000	-	-	-	3,388,000
雑収益								
受取利息	-	-	-	-	56	-	-	56
雑収益	-	-	-	-	-	548,000	-	548,000
経常収益計	2,995,989,000	90,742,781	1,069,819,000	3,388,000	1,350,056	548,000	-	4,161,836,837
(2) 経常費用								
事業費								
事業費	2,869,252,000	90,253,000	1,024,398,000	-	-	-	-	3,983,903,000
管理費								
給与	94,600,236	303,474	32,648,836	177,190	-	-	-	127,729,736
福利厚生費	164,587	-	110,601	93,235	-	12,106	-	380,529
法定福利費	13,850,339	35,027	4,675,888	38,411	-	-	-	18,599,665
消耗品費	209,398	3,079	84,311	58,300	1,122	7,572	-	363,782
水道光熱費	328,242	3,000	132,221	188	-	-	-	463,651
賃借料	-	-	-	-	21,456	-	-	21,456
建物借料	10,606,409	93,615	4,272,753	6,235	-	-	-	14,979,012
租税公課	2,780	100	1,120	1,908	40,480	92	-	46,480
旅費交通費	261,715	8	91,232	10,158	-	211	-	363,324
通信費	318,120	2,305	159,303	25,684	3,662	3,086	-	512,160
支払手数料	194,081	11,678	110,270	26,594	41,250	557	-	384,430
印刷製本費	866,476	9,981	349,039	1,700	-	-	-	1,227,196
諸謝金	-	-	140,000	-	-	-	-	140,000
雑役務費	3,078,788	22,307	1,240,234	1,908	-	1,096,700	-	5,439,937
委託費	2,255,829	5,207	1,405,192	167,361	638,000	21,702	-	4,493,291
雑費	-	-	-	-	8,910	687,770	-	696,680
経常費用計	2,995,989,000	90,742,781	1,069,819,000	608,872	754,880	1,829,796	-	4,159,744,329
当期経常増減額	-	-	-	2,779,128	595,176	△ 1,281,796	-	2,092,508
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	-	-	-	-	-	2,225,621	-	2,225,621
経常外費用計	-	-	-	-	-	2,225,621	-	2,225,621
当期経常外増減額	-	-	-	-	-	△ 2,225,621	-	△ 2,225,621
他会計振替額	-	-	-	△ 3,107,417	△ 400,000	3,507,417	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	-	△ 328,289	195,176	-	-	△ 133,113
法人税等	-	-	-	602,100	70,000	-	-	672,100
当期一般正味財産増減額	-	-	-	△ 930,389	125,176	-	-	△ 805,213
一般正味財産期首残高	-	-	-	8,465,027	4,885,724	-	-	13,350,751
一般正味財産期末残高	-	-	-	7,534,638	5,010,900	-	-	12,545,538
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	-	-	-	7,534,638	6,478,732	-	-	14,013,370

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

2021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		49,120	
		未利用事業	小口現金		32,134	
		自主事業	小口現金		19,276	
		会費活動会計	小口現金		39,521	
		法人会計	小口現金		115,341	
		ASSET事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	2,613,923
			霞が関支店			
		未利用事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	2,844,613
			霞が関支店			
		自主事業	普通預金			
			三井住友銀行		運転資金	5,058,834
			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	5,043,167		
	霞が関支店					
法人会計	普通預金					
	三井住友銀行		運転資金	163,408		
	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	16,573	
		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	15,417	
		東京センチュリー		前払リース料	16,363	
未収入金	ASSET事業	労働保険料			110,528	
流 動 資 産 合 計					16,158,935	
(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					17,626,767	

(流動負債)	未払金	ASSET事業	給与	職員 残業代・通勤手当	241,550
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	603,543
		ヤマト運輸	文書溶解費用	5,922	
			CD-ROM廃棄費用	9,412	
		日本パープル	職員 残業代・通勤手当	33,047	
			非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	326,140	
		未利用事業	文書溶解費用	2,386	
			CD-ROM廃棄費用	3,788	
		自主事業	職員 残業代・通勤手当	272	
			文書溶解費用	8	
	会費活動会計	倉庫代 3月分	1,788		
	法人会計	倉庫保管料等 3月分	27,682		
	未払費用	ASSET事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	69,835
			住友不動産	建物清掃料	31,548
			電気料	28,781	
			給与	900,748	
			NTTファイナンス	電話料金	10,084
			三井住友銀行	EBサービス手数料	4,027
			大塚商会 (リコー)	パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	164,581
		未利用事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	28,149
			住友不動産	建物清掃料	12,716
			電気料	11,600	
		給与	306,299		
		NTTファイナンス	電話料金	4,064	
		三井住友銀行	EBサービス手数料	1,798	
		大塚商会 (リコー)	パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	66,339	
	自主事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	98	
		住友不動産	建物清掃料	44	
		電気料	40		
		給与	3,630		
		NTTファイナンス	電話料金	14	
	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)	230		
法人会計	NTTファイナンス	電話料金	1,769		
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)	602,100		
預り金	ASSET事業	社会保険料	39,360		
流動負債合計			3,613,397		
負債合計			3,613,397		
正味財産			14,013,370		