

財 務 諸 表

自 2021 年 4 月 1 日

至 2022 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

2022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	15,951,611	15,979,337	△ 27,726
前払費用	65,166	69,070	△ 3,904
未収入金	660,000	110,528	549,472
流動資産合計	16,676,777	16,158,935	517,842
2. 固定資産			
特定資産			
基金	1,200,000	1,400,000	△ 200,000
損失てん補準備金	67,832	67,832	-
特定資産合計	1,267,832	1,467,832	△ 200,000
固定資産合計	1,267,832	1,467,832	△ 200,000
資産合計	17,944,609	17,626,767	317,842
II 負債の部			
流動負債			
未払金	837,891	1,255,538	△ 417,647
未払費用	2,189,347	1,646,399	542,948
未払法人税等	219,600	672,100	△ 452,500
預り金	174,584	39,360	135,224
流動負債合計	3,421,422	3,613,397	△ 191,975
負債合計	3,421,422	3,613,397	△ 191,975
III 正味財産の部			
1. 基金	1,200,000	1,400,000	△ 200,000
(うち特定資産への充当額)	(1,200,000)	(1,400,000)	△ 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	13,255,355	12,545,538	709,817
(1) 代替基金	2,400,000	2,200,000	200,000
(2) その他一般正味財産	10,855,355	10,345,538	509,817
正味財産合計	14,523,187	14,013,370	509,817
負債及び正味財産合計	17,944,609	17,626,767	317,842

貸借対照表内訳書

2022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	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	1,250,836	3,910,089	5,477,643	5,210,231	102,812	-	15,951,611
前払費用	-	-	-	-	65,166	-	65,166
未収入金	-	-	660,000	-	-	-	660,000
SHIFT事業会計	-	-	1,976,327	-	-	△ 1,976,327	-
未利用事業会計	3,362,783	-	-	-	-	△ 3,362,783	-
収益事業等会計	-	-	156,587	-	-	△ 156,587	-
法人会計	165	-	-	-	-	△ 165	-
流動資産合計	4,613,784	3,910,089	8,270,557	5,210,231	167,978	△ 5,495,862	16,676,777
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	4,613,784	3,910,089	8,270,557	6,478,063	167,978	△ 5,495,862	17,944,609
II 負債の部							
流動負債							
未払金	801,636	23,241	-	1,788	11,226	-	837,891
未払費用	1,661,237	524,065	4,045	-	-	-	2,189,347
SHIFT事業会計	-	3,362,783	-	-	165	△ 3,362,948	-
未利用事業会計	-	-	-	-	-	-	-
収益事業等会計	1,976,327	-	-	-	156,587	△ 2,132,914	-
法人会計	-	-	-	-	-	-	-
未払法人税等	-	-	149,600	70,000	-	-	219,600
預り金	174,584	-	-	-	-	-	174,584
流動負債合計	4,613,784	3,910,089	153,645	71,788	167,978	△ 5,495,862	3,421,422
負債合計	4,613,784	3,910,089	153,645	71,788	167,978	△ 5,495,862	3,421,422
III 正味財産の部							
1. 基金							
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(1,200,000)	(-)	(-)	(1,200,000)
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	-	-	-	2,400,000	-	-	2,400,000
(2) その他一般正味財産	-	-	8,116,912	2,738,443	-	-	10,855,355
正味財産合計	-	-	8,116,912	6,406,275	-	-	14,523,187
負債及び正味財産合計	4,613,784	3,910,089	8,270,557	6,478,063	167,978	△ 5,495,862	17,944,609

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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	4,027,910,873	4,156,550,781	△ 128,639,908
受取会費			
年会費収入	1,350,000	1,350,000	-
事業収益			
受託収入	1,320,000	3,388,000	△ 2,068,000
雑収益			
受取利息	55	56	△ 1
雑収益	941,238	548,000	393,238
経常収益計	4,031,522,166	4,161,836,837	△ 130,314,671
(2) 経常費用			
事業費			
事業費	3,829,476,000	3,983,903,000	△ 154,427,000
管理費			
給与	144,190,789	127,729,736	16,461,053
福利厚生費	678,218	380,529	297,689
法定福利費	20,715,205	18,599,665	2,115,540
消耗品費	352,484	363,782	△ 11,298
水道光熱費	556,098	463,651	92,447
賃借料	21,456	21,456	-
借損料	2,685,650	-	2,685,650
建物借料	16,193,076	14,979,012	1,214,064
租税公課	10,880	46,480	△ 35,600
旅費交通費	3,392,989	363,324	3,029,665
通信費	1,134,345	512,160	622,185
支払手数料	449,910	384,430	65,480
印刷製本費	1,444,399	1,227,196	217,203
諸謝金	153,000	140,000	13,000
雑役務費	5,881,757	5,439,937	441,820
委託費	3,229,383	4,493,291	△ 1,263,908
雑費	27,110	696,680	△ 669,570
経常費用計	4,030,592,749	4,159,744,329	△ 129,151,580
当期経常増減額	929,417	2,092,508	△ 1,163,091
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	219,600	672,100	△ 452,500
当期一般正味財産増減額	709,817	△ 805,213	1,515,030
一般正味財産期首残高	12,545,538	13,350,751	△ 805,213
一般正味財産期末残高	13,255,355	12,545,538	709,817
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	1,400,000	1,400,000	-
基金期末残高	1,200,000	1,400,000	△ 200,000
IV 正味財産期末残高	14,523,187	14,013,370	509,817

正味財産増減計算書内訳書

2021年4月1日から2022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	未利用事業	ASSET事業	未利用事業 (20年度)	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	2,968,260,534	940,014,760	34,995,816	84,639,763	-	-	-	-	4,027,910,873
受取会費									
年会費収入	-	-	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
事業収益									
受託収入	-	-	-	-	1,320,000	-	-	-	1,320,000
雑収益									
受取利息	-	-	-	-	-	55	-	-	55
雑収益	-	-	-	-	-	-	941,238	-	941,238
経常収益計	2,968,260,534	940,014,760	34,995,816	84,639,763	1,320,000	1,350,055	941,238	-	4,031,522,166
(2) 経常費用									
事業費									
事業費	2,816,448,000	894,175,000	34,730,000	84,123,000	-	-	-	-	3,829,476,000
管理費									
給与	110,169,846	32,400,091	203,622	352,612	168,720	-	895,898	-	144,190,789
福利厚生費	208,927	115,779	-	-	94,969	-	258,543	-	678,218
法定福利費	15,695,594	4,802,862	22,881	41,382	34,268	-	118,218	-	20,715,205
消耗品費	237,387	83,540	691	1,854	21,759	-	7,253	-	352,484
水道光熱費	403,694	149,265	743	2,396	-	-	-	-	556,098
賃借料	-	-	-	-	-	21,456	-	-	21,456
借損料	2,685,650	-	-	-	-	-	-	-	2,685,650
建物借料	11,754,833	4,346,488	21,588	70,167	-	-	-	-	16,193,076
租税公課	-	-	-	-	400	10,480	-	-	10,880
旅費交通費	2,789,772	535,915	-	-	3,484	-	63,818	-	3,392,989
通信費	799,763	306,228	1,522	4,355	16,568	1,126	4,783	-	1,134,345
支払手数料	238,946	114,683	5,367	10,109	6,924	72,050	1,831	-	449,910
印刷製本費	1,046,890	387,084	1,880	6,935	1,610	-	-	-	1,444,399
諸謝金	48,000	105,000	-	-	-	-	-	-	153,000
雑役務費	4,272,375	1,579,769	6,401	23,193	14	-	5	-	5,881,757
委託費	1,460,857	913,056	1,121	3,760	159,442	638,000	53,147	-	3,229,383
雑費用	-	-	-	-	13,282	9,400	4,428	-	27,110
経常費用計	2,968,260,534	940,014,760	34,995,816	84,639,763	521,440	752,512	1,407,924	-	4,030,592,749
当期経常増減額	-	-	-	-	798,560	597,543	△ 466,686	-	929,417
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	-	-	-	-	△ 66,686	△ 400,000	466,686	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	-	-	731,874	197,543	-	-	929,417
法人税等	-	-	-	-	149,600	70,000	-	-	219,600
当期一般正味財産増減額	-	-	-	-	582,274	127,543	-	-	709,817
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	7,534,638	5,010,900	-	-	12,545,538
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	8,116,912	5,138,443	-	-	13,255,355
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	-	-	-	-	-	1,400,000	-	-	1,400,000
基金期末残高	-	-	-	-	-	1,200,000	-	-	1,200,000
IV 正味財産期末残高	-	-	-	-	8,116,912	6,406,275	-	-	14,523,187

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	-	200,000	1,200,000
損失てん補準備金	67,832	-	-	67,832
合計	1,467,832	-	200,000	1,267,832

財 産 目 録

2022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		54,255	
		未利用事業	小口現金		85,596	
		自主事業	小口現金		181,562	
		会費活動会計	小口現金		68,395	
		法人会計	小口現金		17,684	
		SHIFT事業	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	1,196,581	
		未利用事業	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	3,824,493	
		自主事業	普通預金			
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	5,296,081	
		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	5,141,836	
	法人会計	普通預金				
	三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	85,128			
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	10,084	
		東京センチュリー		前払リース料	17,792	
未収入金	自主事業	JFEテクノリサーチ(株)		業務委託収入	660,000	
流 動 資 産 合 計					16,676,777	
(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					17,944,609	

(流動負債)	未払金	SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	329,797	
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	199,450	
			出張旅費	職員 3月29日、30日～31日分	182,484	
			ヤマト運輸	文書溶解費用	23,826	
			大塚商会	消耗品	7,468	
			乾汽船	倉庫保管料等 3月分	2,145	
			環境省	補助金返還	56,466	
			未利用事業	給与	職員 残業代・通勤手当	6,038
				ヤマト運輸	文書溶解費用	3,201
				大塚商会	消耗品	2,762
			会費活動会計	乾汽船	補助金返還	11,240
	法人会計	倉庫代 3月分		1,788		
	未払費用	SHIFT事業	大塚商会	倉庫保管料等 3月分	11,226	
			大塚商会	メール・サーバー関連保守	104,864	
		未利用事業	大塚商会	携帯電話料金	106,108	
			住友不動産	建物清掃料	32,345	
				電気料	34,581	
			NTTファイナンス	電話料金	13,701	
			三井住友銀行	EBサービス手数料	4,015	
			大塚商会 (リコー)	パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	198,240	
			社会保険料	給与	1,003,682	
			労働保険料	労働保険料精算	163,701	
			大塚商会	メール・サーバー関連保守	38,785	
大塚商会			携帯電話料金	39,243		
住友不動産			建物清掃料	11,963		
			電気料	12,790		
NTTファイナンス			電話料金	5,067		
三井住友銀行			EBサービス手数料	1,595		
大塚商会 (リコー)			パフォーマンスチャージ (2月・3月分)	73,320		
社会保険料			給与	341,302		
自主事業			給与	4,045		
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)	149,600			
預り金	SHIFT事業	社会保険料	174,584			
流動負債合計				3,421,422		
負債合計				3,421,422		
正味財産				14,523,187		