

# 財 務 諸 表

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 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

2024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	37,496,615	16,837,307	20,659,308
前払費用	64,023	57,324	6,699
未収入金	7,304,479	2,213,802	5,090,677
流動資産合計	44,865,117	19,108,433	25,756,684
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	46,132,949	20,376,265	25,756,684
II 負債の部			
流動負債			
未払金	27,788,109	2,478,480	25,309,629
未払費用	2,332,016	1,776,704	555,312
未払法人税等	70,000	447,900	△ 377,900
預り金	245,246	-	245,246
流動負債合計	30,435,371	4,703,084	25,732,287
負債合計	30,435,371	4,703,084	25,732,287
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	14,429,746	14,405,349	24,397
(1) 代替基金	2,400,000	2,400,000	-
(2) その他一般正味財産	12,029,746	12,005,349	24,397
正味財産合計	15,697,578	15,673,181	24,397
負債及び正味財産合計	46,132,949	20,376,265	25,756,684

貸借対照表内訳書

2024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 (補正)	SHIFT事業 (R5補正)	財産処分	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	3,844,694	11,446,579	-	7,739,419	8,939,185	5,383,116	143,622	-	37,496,615
前払費用	-	-	-	-	-	-	64,023	-	64,023
未収入金	-	25,153	7,279,326	-	-	-	-	-	7,304,479
SHIFT事業会計 (補正)	9,619,374	-	-	-	-	-	-	△ 9,619,374	-
SHIFT事業会計 (R5補正)	3,013,840	-	-	-	-	-	-	△ 3,013,840	-
法人会計	8,542	-	-	-	183,827	-	-	△ 192,369	-
流動資産合計	16,486,450	11,471,732	7,279,326	7,739,419	9,123,012	5,383,116	207,645	△ 12,825,583	44,865,117
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	16,486,450	11,471,732	7,279,326	7,739,419	9,123,012	6,650,948	207,645	△ 12,825,583	46,132,949
II 負債の部									
流動負債									
未払金	15,422,544	625,042	3,986,000	7,739,419	-	1,788	13,316	-	27,788,109
未払費用	823,254	1,227,316	279,486	-	-	-	1,960	-	2,332,016
SHIFT事業会計	-	9,619,374	3,013,840	-	-	-	8,542	△ 12,641,756	-
収益事業等会計	-	-	-	-	-	-	183,827	△ 183,827	-
未払法人税等	-	-	-	-	-	70,000	-	-	70,000
預り金	240,652	-	-	-	-	4,594	-	-	245,246
流動負債合計	16,486,450	11,471,732	7,279,326	7,739,419	-	76,382	207,645	△ 12,825,583	30,435,371
負債合計	16,486,450	11,471,732	7,279,326	7,739,419	-	76,382	207,645	△ 12,825,583	30,435,371
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	-	-	-	-	9,123,012	5,306,734	-	-	14,429,746
(1) 代替基金	-	-	-	-	-	2,400,000	-	-	2,400,000
(2) その他一般正味財産	-	-	-	-	9,123,012	2,906,734	-	-	12,029,746
正味財産合計	-	-	-	-	9,123,012	6,574,566	-	-	15,697,578
負債及び正味財産合計	16,486,450	11,471,732	7,279,326	7,739,419	9,123,012	6,650,948	207,645	△ 12,825,583	46,132,949

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	4,504,446,930	2,647,681,458	1,856,765,472
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	55	54	1
経常収益計	4,505,796,985	2,651,451,512	1,854,345,473
(2) 経常費用			
事業費			
事業費	4,224,035,000	2,469,253,000	1,754,782,000
管理費			
給与	147,912,155	128,084,158	19,827,997
福利厚生費	454,488	567,830	△ 113,342
法定福利費	21,933,539	19,163,092	2,770,447
消耗品費	217,276	243,438	△ 26,162
水道光熱費	605,499	678,942	△ 73,443
賃借料	21,456	21,456	-
借損料	-	847,550	△ 847,550
建物借料	16,840,247	16,200,999	639,248
租税公課	11,080	21,960	△ 10,880
旅費交通費	3,883,106	2,853,506	1,029,600
通信費	1,091,603	1,070,914	20,689
支払手数料	452,815	315,037	137,778
会議費	26,420	54,000	△ 27,580
印刷製本費	421,135	461,299	△ 40,164
諸謝金	96,000	48,000	48,000
雑役務費	7,502,064	6,938,352	563,712
委託費	80,190,185	2,946,586	77,243,599
雑費	8,520	10,440	△ 1,920
経常費用計	4,505,702,588	2,649,780,559	1,855,922,029
当期経常増減額	94,397	1,670,953	△ 1,576,556
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	70,000	447,900	△ 377,900
当期一般正味財産増減額	24,397	1,149,994	△ 1,125,597
一般正味財産期首残高	14,405,349	13,255,355	1,149,994
一般正味財産期末残高	14,429,746	14,405,349	24,397
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	15,697,578	15,673,181	24,397

正味財産増減計算書内訳書

2023年4月1日から2024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 (補正)	SHIFT事業 (R5補正)	SHIFT事業 (22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	1,160,814,151	2,920,082,680	7,279,326	416,270,773	-	-	-	-	4,504,446,930
受取会費									
年会費収入	-	-	-	-	-	1,350,000	-	-	1,350,000
雑収益									
受取利息	-	-	-	-	-	55	-	-	55
経常収益計	1,160,814,151	2,920,082,680	7,279,326	416,270,773	-	1,350,055	-	-	4,505,796,985
(2) 経常費用									
事業費									
事業費	1,063,916,000	2,746,300,000	-	413,819,000	-	-	-	-	4,224,035,000
管理費									
給与	52,581,427	92,819,873	1,518,193	974,134	-	-	18,528	-	147,912,155
福利厚生費	125,758	168,672	13,655	156	-	-	146,247	-	454,488
法定福利費	7,345,200	13,629,033	814,661	122,736	-	-	21,909	-	21,933,539
消耗品費	90,881	103,034	5,429	10,721	-	883	6,328	-	217,276
水道光熱費	252,616	304,093	18,699	29,492	-	-	599	-	605,499
賃借料	-	-	-	-	-	21,456	-	-	21,456
建物借料	6,925,525	8,556,646	579,245	762,009	-	-	16,822	-	16,840,247
租税公課	600	-	-	-	-	10,480	-	-	11,080
旅費交通費	675,360	3,040,796	-	83,314	-	-	83,636	-	3,883,106
通信費	449,256	553,261	36,618	49,052	-	1,496	1,920	-	1,091,603
支払手数料	116,054	218,320	7,933	25,490	-	41,250	43,768	-	452,815
会議費	-	-	-	-	-	26,420	-	-	26,420
印刷製本費	169,943	213,901	17,876	18,802	-	-	613	-	421,135
諸謝金	48,000	48,000	-	-	-	-	-	-	96,000
雑役務費	3,081,565	3,814,117	261,179	337,768	-	-	7,435	-	7,502,064
委託費	25,035,966	50,312,934	4,005,838	38,099	-	627,000	170,348	-	80,190,185
雑費	-	-	-	-	-	8,520	-	-	8,520
経常費用計	1,160,814,151	2,920,082,680	7,279,326	416,270,773	-	737,505	518,153	-	4,505,702,588
当期経常増減額	-	-	-	-	-	612,550	△ 518,153	-	94,397
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	-	-	-	-	△ 118,153	△ 400,000	518,153	-	-
税引前当期経常増減額	-	-	-	-	△ 118,153	212,550	-	-	94,397
法人税等	-	-	-	-	-	70,000	-	-	70,000
当期一般正味財産増減額	-	-	-	-	△ 118,153	142,550	-	-	24,397
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	9,241,165	5,164,184	-	-	14,405,349
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	9,123,012	5,306,734	-	-	14,429,746
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	-	-	-	-	9,123,012	6,574,566	-	-	15,697,578

## 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

2024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		88,962
		SHIFT事業 (補正)	小口現金		2,419
		自主事業	小口現金		175,149
		会費活動会計	小口現金		20,639
		法人会計	小口現金		20,701
		SHIFT事業	普通預金		
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	3,755,732
		SHIFT事業 (補正)	普通預金		
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	11,444,160
		財産処分	普通預金		
			三井住友銀行 霞が関支店	財産処分納付金	7,739,419
		自主事業	普通預金		
			三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	8,764,036
	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	5,362,477	
	法人会計	普通預金			
		三井住友銀行 霞が関支店	運転資金	122,921	
前払費用	法人会計	弥生会計		会計ソフト保守費用	19,873
		弥生給与		給与ソフト保守費用	24,841
		リコーリース		前払リース料	3,051
		東京センチュリー		前払リース料	16,258
未収入金	SHIFT事業 (補正)	環境イノベーション情報機構		事務費精算	25,153
	SHIFT事業 (R5補正)	環境省		補助金収入	7,279,326
流 動 資 産 合 計					44,865,117
(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					46,132,949

(流動負債)							
未払金	SHIFT事業	給与	職員 残業代・通勤手当	20,708			
		給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	262,884			
		ヤマト運輸	文書溶解費用	898			
		大塚商会	消耗品	1,938			
		住友不動産	電気用品交換代	712			
		乾汽船	倉庫保管料等 3月分	2,145			
		日本海事協会	事務費	14,990,410			
		環境省	補助金返還	142,849			
		SHIFT事業(補正)	給与	職員 残業代・通勤手当	61,269		
			給与	非常勤職員 賃金・残業代・通勤手当	514,832		
			ヤマト運輸	文書溶解費用	1,947		
			大塚商会	消耗品	4,203		
		住友不動産	電気用品交換代	1,546			
		環境省	補助金返還	41,245			
		SHIFT事業(R5補正)	給与	職員 残業代・通勤手当	3,944		
			ヤマト運輸	文書溶解費用	1,309		
			大塚商会	消耗品	2,827		
			日本海事協会	事務費	1,446,503		
			環境イノベーション情報機構	事務費	2,530,378		
		住友不動産	電気用品交換代	1,039			
		財産処分	環境省	財産処分納付金	7,739,419		
		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	2		
			ヤマト運輸	文書溶解費用	4		
			大塚商会	消耗品	8		
			住友不動産	電気用品交換代	3		
			乾汽船	倉庫保管料等 3月分	13,299		
		未払費用	SHIFT事業	大塚商会	メール・サーバー関連保守	36,018	
				大塚商会	携帯電話料金	38,047	
				住友不動産	建物清掃料	10,292	
					電気料	9,595	
					NTTファイナンス	電話料金	2,639
					三井住友銀行	EBサービス手数料	1,518
					大塚商会(リコー)	パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	20,907
					社会保険料	給与	331,134
					労働保険料	労働保険料精算	373,104
				SHIFT事業(補正)	大塚商会	メール・サーバー関連保守	78,040
					大塚商会	携帯電話料金	82,355
					住友不動産	建物清掃料	22,303
						電気料	20,791
					NTTファイナンス	電話料金	5,719
					三井住友銀行	EBサービス手数料	2,575
					大塚商会(リコー)	パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	45,259
					社会保険料	給与	970,274
				SHIFT事業(R5補正)	大塚商会	メール・サーバー関連保守	52,526
					大塚商会	携帯電話料金	31,348
					住友不動産	建物清掃料	15,010
	電気料				13,992		
	NTTファイナンス			電話料金	3,848		
	三井住友銀行			EBサービス手数料	1,732		
	大塚商会(リコー)			パフォーマンスチャージ(2月・3月分)	17,876		
	社会保険料			給与	143,154		
法人会計	大塚商会			メール・サーバー関連保守	166		
	大塚商会			携帯電話料金	150		
	住友不動産			建物清掃料	47		
				電気料	44		
	NTTファイナンス			電話料金	21		
	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)	83		
	社会保険料			給与	1,444		

	未払法人税等	会費活動会計		地方税均等割	70,000
	預り金	SHIFT事業	社会保険料		191,552
			住民税		49,100
		会費活動会計	源泉所得税	報酬	4,594
流 動 負 債 合 計					30,435,371
負 債 合 計					30,435,371
正 味 財 産					15,697,578