

令和3年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 江戸城天守を再建する会

- 1 重要な会計方針
 計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日、2017年12月12日最終改正、NPO法人会計基準協議会）によっています。
- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 棚卸資産は最終仕入原価法により評価しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 建物付属設備および什器備品は定額法により減価償却しています。
- (3) 消費税等の会計処理
 消費税は税込方式により処理しています。

2 事業別損益の状況

(単位：円)

科	(1) 江戸城の再建 調査研究事業	(2) 江戸文化等 意義研究事業	(3) 広 報 宣 伝 事 業	(4) シンポジウム イベント事業	(5) 各種団体組織 との連携事業	事業部門計	管 理 部 門	合 計
一般正味財産増減の部								
I 経常収益								
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	6,947,770	6,947,770
2. 受取寄付金等	0	0	0	0	0	0	1,562,008	1,562,008
3. 事業収益	0	30,000	1,982,000	66,000	0	2,078,000	0	2,078,000
4. その他収益	0	0	0	0	0	0	1	1
5. 助成金	0	0	1,014,500	0	0	1,014,500		1,014,500
経常収益計	0	30,000	2,996,500	66,000	0	3,092,500	8,509,779	11,602,279
II 経常費用								
(1) 人件費								
職員給与等	0	165,150	990,900	165,150	165,150	1,486,350	1,486,350	2,972,700
法定福利費	0	0	0	0	0	0	18,018	18,018
人件費計	0	165,150	990,900	165,150	165,150	1,486,350	1,504,368	2,990,718
(2) その他経費								
業務委託費	0	0	1,320,000	0	0	1,320,000	1,008,000	2,328,000
諸謝費	0	0	22,274	178,192	0	200,466	8,600	209,066
印刷製本費	0	11,377	139,601	34,497	11,377	196,851	25,598	222,449
会議費	0	0	0	6,300	0	6,300	0	6,300
旅費交通費	0	34,129	205,961	35,529	34,129	309,748	307,160	616,908
什器・備品費	0	0	0	0	0	0	103,800	103,800
通信運搬費	0	46,772	794,785	67,620	46,772	955,949	105,237	1,061,186
消耗品費	0	0	14,513	1,560	0	16,073	129,016	145,089
修繕費	0	0	0	0	0	0	371,986	371,986
光熱水費	0	12,890	77,338	12,890	12,890	116,007	29,002	145,009
賃借料	0	206,924	1,241,547	216,124	206,924	1,871,520	465,580	2,337,100
保険料	0	0	0	0	0	0	5,850	5,850
諸会費	0	0	0	0	35,000	35,000	0	35,000
広告宣伝費	0	0	0	198,000	0	198,000	7,000	205,000
企画・編集費	0	0	269,050	0	0	269,050	0	269,050
資料費	0	0	1,000	0	0	1,000	20,950	21,950
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0	0	0	2,200	2,200
慶弔金	0	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	0	0	6,589	3,146	484	10,219	261,141	271,360
雑費	0	0	0	0	0	0	22,880	22,880
減価償却費	0	0	0	0	0	0	179,266	179,266
販売品原価	0	0	22,406	0	0	22,406	0	22,406
その他経費計	0	312,092	4,115,064	753,858	347,576	5,528,589	3,053,266	8,581,855
経常費用計	0	477,242	5,105,964	919,008	512,726	7,014,939	4,557,634	11,572,573
当期経常増減額	0	△ 447,242	△ 2,109,464	△ 853,008	△ 512,726	△ 3,922,439	3,952,145	29,706

- 3 使途等が制約された寄付金等の内訳
 使途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りで江戸城かわら版制作に使用する普通預金です。

内容	期首取得価額	当期増加額	当期減少額	期末残高
日本の絆基金助成金	0	1,014,500	0	1,014,500

4 固定資産の増減内訳

(単位：円)

	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物付属設備	230,314	0	0	230,314	32,901	197,413
什器備品	71,040	226,000	0	297,040	146,365	150,675
投資その他の資産						
借室保証金	837,000	0	0	837,000	0	837,000
合計	1,138,354	226,000	0	1,364,354	179,266	1,185,088

5 役員及びその近親者との取引の内容

科目	計算書類に計上された金額	内役員の支配法人等との取引
(活動計算書)		
業務委託費(事業費)	1,320,000	1,320,000
活動計算書計	1,320,000	1,320,000

- 6 その他特定非営利法人の資産・負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減を明らかにする為必要な事項

・事業費と管理費の按分方法

使用割合に基づき、管理費を事業費に以下の通り按分しております。

職員給与等50%、印刷製本費80%、会議費50%、旅費交通費50%、通信運搬費80%、水道光熱費80%、賃借料80%

・令和元年度決算の修正

活動計算書事業費に販売品原価172,260円の記載が漏れており、また経費計の計算が6円間違っていました。

結果当期経常増減額が2,548,802円から2,376,548円となります。貸借対照表は正当ですので令和2年度決算への影響はありません。

令和元年度決算	修正前	修正後
経常収益	17,508,452	17,508,452
販売品原価	0	172,260
その他事業費	9,439,231	9,439,231
事業費計	9,439,231	9,611,491
管理費計	5,520,413	5,520,413
経常費用計	14,959,650	15,131,904
当期経常増減額	2,548,802	2,376,548
当期正味財産増減	2,376,548	2,376,548