

令和6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 目 | (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 | 7,025,990 | 7,025,990 |
| 2. 受取寄付金等 | 1,172,000 | 0 | 188,200 | 0 | 0 | 1,360,200 | 2,501,800 | 3,862,000 |
| 3. 事業収益 | 16,000 | 661,742 | 1,017,300 | 1,290,239 | 55,000 | 3,040,281 | 28,000 | 3,068,281 |
| 4. その他収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 | 207 |
| 5. 助成金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 280,000 | 280,000 | 0 | 280,000 |
| 経常収益計 | 1,188,000 | 661,742 | 1,205,500 | 1,290,239 | 55,000 | 4,680,481 | 9,555,997 | 14,236,478 |
| II 経常費用 | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | |
| 職員給与等 | 155,520 | 155,520 | 933,120 | 155,520 | 155,520 | 1,555,200 | 1,555,200 | 3,110,400 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,400 | 23,400 |
| 人件費計 | 155,520 | 155,520 | 933,120 | 155,520 | 155,520 | 1,555,200 | 1,578,600 | 3,133,800 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | |
| 業務委託費 | 150,000 | 0 | 1,320,330 | 0 | 0 | 1,470,330 | 1,092,000 | 2,562,330 |
| 諸謝費 | 0 | 100,000 | 55,685 | 159,304 | 20,000 | 334,989 | 0 | 334,989 |
| 印刷製本費 | 20,084 | 8,884 | 320,534 | 167,999 | 8,884 | 526,383 | 22,209 | 548,592 |
| 会議費 | 500 | 439,505 | 3,000 | 63,220 | 100,118 | 606,343 | 5,000 | 611,343 |
| 旅費交通費 | 27,180 | 34,480 | 185,026 | 34,226 | 164,608 | 445,519 | 271,797 | 717,316 |
| 什器・備品費 | 267,300 | 0 | 0 | 14,080 | 0 | 281,380 | 4,980 | 286,360 |
| 通信運搬費 | 69,960 | 37,449 | 771,523 | 31,798 | 37,449 | 948,179 | 93,623 | 1,041,802 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 4,785 | 9,780 | 0 | 14,565 | 105,394 | 119,959 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 356,950 | 356,950 |
| 光熱水費 | 14,175 | 14,175 | 85,049 | 14,175 | 14,175 | 141,749 | 35,437 | 177,186 |
| 賃借料 | 205,698 | 205,698 | 1,234,187 | 234,738 | 205,698 | 2,086,019 | 514,245 | 2,600,264 |
| 保険料 | 0 | 0 | 330 | 1,296 | 0 | 1,626 | 20,740 | 22,366 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000 | 10,000 | 32,000 | 42,000 |
| 広告宣伝費 | 484,000 | 0 | 0 | 8,500 | 0 | 492,500 | 0 | 492,500 |
| 企画・編集費 | 0 | 0 | 313,500 | 0 | 0 | 313,500 | 0 | 313,500 |
| 資料費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,760 | 1,760 |
| 研修費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,200 | 5,200 |
| 慶弔金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 支払手数料 | 1,320 | 93,038 | 2,805 | 1,760 | 275 | 99,198 | 301,756 | 400,954 |
| 雑費 | 0 | 0 | 17,204 | 0 | 0 | 17,204 | 0 | 17,204 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 販売品原価 | 0 | 0 | 188,411 | 0 | 0 | 188,411 | 0 | 188,411 |
| その他経費計 | 1,240,216 | 933,228 | 4,502,370 | 740,875 | 561,206 | 7,977,895 | 2,863,091 | 10,840,986 |
| 経常費用計 | 1,395,736 | 1,088,748 | 5,435,490 | 896,395 | 716,726 | 9,533,095 | 4,441,691 | 13,974,786 |
| 当期経常増減額 | △ 207,736 | △ 427,006 | △ 4,229,990 | 393,844 | △ 661,726 | △ 4,852,614 | 5,114,306 | 261,692 |

*販売品原価：バッジは新入正会員72名、および破損した1名に配布し在庫が200個となりました。

クリアファイルは1000枚作成し92枚販売したものの今後の販売が見込めないため908枚（単価187枚）を損金処理いたしました。

3 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 | 628,319 | 0 | 0 | 629,319 | ▲628,318 | 1 |
| 什器備品 | 1,061,183 | 0 | 0 | 1,061,183 | ▲1,061,174 | 9 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 借室保証金 | 837,000 | 0 | 0 | 837,000 | 0 | 837,000 |
| 合 計 | 2,526,502 | 0 | 0 | 2,526,502 | ▲1,090,492 | 837,010 |

4 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|----|------|-----------|-----------|------|
| 合計 | 0 | 2,650,000 | 2,650,000 | 0 |

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%