

平成30年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人昭和のくらし博物館

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 2011年11月20日一部改正 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
移動平均法に基づく原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 引当金の計上基準
・賞与引当金
従業員の賞与の支給に備えるため、翌期賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する部分の金額を計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスを受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	(1)建物保全・活用・公開事	(2)調査研究・展示事業	(3)資料収集・保全・活用事	(4)教育・普及事業	(5)その他事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益								
1. 受取会費	837,000	0	0	0	0	837,000	0	837,000
2. 受取寄付金	2,641,833	744,175	0	78,341	0	3,464,349	31,320	3,495,669
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 事業収益	1,945,100	0	587,945	3,140,187	0	5,673,232	0	5,673,232
5. その他収益	3002	0	0	0	0	3,002	0	3,002
経常収益計	5,426,935	744,175	587,945	3,218,528	0	9,977,583	31,320	10,008,903
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
給与手当	2,218,701	0	0	0	0	2,218,701	1,097,072	3,315,773
臨時雇賃金	463,688	0	0	0	0	463,688	0	463,688
ボランティア評価費用	889,875	0	0	0	0	889,875	31,320	921,195
法定福利費	34,286	0	0	0	0	34,286	343,573	377,859
通勤手当	0	0	0	0	0	0	82,480	82,480
福利厚生費	0	28,786	0	594	0	29,380	0	29,380
人件費計	3,606,550	28,786	0	594	0	3,635,930	1,554,445	5,190,375
(2) その他経費								
諸謝金	0	0	0	20,000	0	20,000	0	20,000
消耗品費	115,718	23,293	16,481	45,038	0	200,530	318	200,848
資料購入費	0	160,522	15,000	761,080	0	936,602	0	936,602
印刷製本費	91,960	119,409	0	1,069,395	0	1,280,764	1,906	1,282,670
研修費	0	2,000	0	0	0	2,000	0	2,000
会議費	810	2,264	0	4,060	0	7,134	26,791	33,925
業務委託費	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	3,000	0	0	0	0	3,000	0	3,000
旅費交通費	10,114	5,720	0	0	0	15,834	0	15,834
通信運搬費	292,784	13,906	0	14,534	0	321,224	1,172	322,396
水道光熱費	150,312	15,238	0	55,433	0	220,983	0	220,983
修繕費	197,100	0	0	0	0	197,100	0	197,100
賃借料	0	42,120	0	46,700	0	88,820	0	88,820
地代家賃	180,026	0	0	0	0	180,026	0	180,026
施設等評価費用	0	744,175	0	0	0	744,175	0	744,175
宣伝広告費	33,264	0	0	0	0	33,264	0	33,264
交際費	0	0	0	2,730	0	2,730	1,637	4,367
諸会費	4,800	0	0	0	0	4,800	0	4,800
寄附金支払	0	0	0	10,000	0	10,000	0	10,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	3,050	3,050
支払手数料	15,504	0	0	3,888	0	19,392	0	19,392
新聞図書費	0	699	0	0	0	699	0	699
権利料	0	0	0	204,120	0	204,120	0	204,120
雑費	0	0	0	9,000	0	9,000	0	9,000
	0					0		0
	0					0		0
	0					0		0
その他経費計	1,095,392	1,129,346	31,481	2,245,978	0	4,502,197	34,874	4,537,071
経常費用計	4,701,942	1,158,132	31,481	2,246,572	0	8,138,127	1,589,319	9,727,446
当期経常増減額	724,993	△ 413,957	556,464	971,956	0	1,839,456	△ 1,557,999	281,457

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位:円)

内容	金額	算定方法
分室及び吉井忠の部屋経費	¥ 744,175	固定資産税121,085円+地代480,000円+火災保険料143,090円

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
事業部門ボランティアスタッフ259時間 (37名/ 4月～9月)	¥ 248,640	単価は東京都の最低賃金によっています
事業部門ボランティアスタッフ651時間 (93名/ 10月～3月)	¥ 641,235	単価は東京都の最低賃金によっています
管理部門ボランティアスタッフ8時間 (1名/ 4月～9月)	¥ 7,680	単価は東京都の最低賃金によっています
管理部門ボランティアスタッフ24時間 (2名/ 10月～3月)	¥ 23,640	単価は東京都の最低賃金によっています

5. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳 (正味財産の増減及び残高の状況) は以下の通りです。

当法人の正味財産は 円ですが、そのうち 円は、下記のように使途が特定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は 円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
合計					

6. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	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						
車両運搬具						
什器備品						
無形固定資産						
.....						
投資その他の資産						
敷金						
合計						

7. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

8. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	1,830,299	1,708,958
地代家賃	180,026	180,026
活動計算書計	2,010,325	1,888,984
(貸借対照表)		
	-	-
	-	-
貸借対照表計	-	-

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分しています。

- ・ その他の事業に係る資産の状況