

2024年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 日本都市計画家協会

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
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- (3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金
- ・ 引当金
- (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
- (5) 消費税等の会計処理
税込処理によっています

2. 事業別損益の状況
別紙参照

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 |
|----|----|------|
| | | |

4. 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22,953,304円ですが、そのうち、4,000,000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18,953,304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 |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------------------------|
| 令和4年度官民連携都市再生推進補助金 | 4,000,000 | | 400,000 | - | 令和5年度に使用する補助金
令和6年度に使用する補助金 |
| 令和5年度官民連携都市再生推進補助金 | | 4,000,000 | | 4,000,000 | |
| 合計 | 4,000,000 | 4,000,000 | 400,000 | 4,000,000 | |

5. 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 | | 2,211,000 | | 2,211,000 | 0 | 2,211,000 |
| 工具器具備品 | | | | | | |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 敷金 | 184,026 | | | 184,026 | | 184,026 |
| | | | | | | |
| 合計 | 184026 | 2,211,000 | 0 | 2,395,026 | 0 | 2,395,026 |

6. 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 | | | | |

7. 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、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人との取引 |
|--------------------------|--------------|-----------|-----------------|
| (活動計算書) | | | |
| 事業収益 | | | |
| 調査研究事業
(株) シグマ開発計画研究所 | 1,949,200 | | 1,650,000 |
| 事業費 | | | |
| 外注費 | 33,118,984 | | |
| 街角企画 (株) | | | 7,541,000 |
| (株) 地域計画連合 | | | 4,391,000 |
| アンドブレイス (同) | | | 1,716,000 |
| (株) アルテップ | | | 1,580,500 |
| (同) プライドコクーン | | | 220,000 |
| 謝金 | 8,900,104 | | |
| 渡會清治 | | 350,000 | |
| 内山征 | | 204,500 | |
| 神谷秀美 | | 173,457 | |
| 海野芳幸 | | 120,000 | |
| 高鍋剛 | | 120,000 | |
| 山本俊哉 | | 44,500 | |
| 従業員給与
千葉葉子 | 10,373,672 | 3,458,957 | |
| 管理費 | | | |
| 従業員給与
千葉葉子 | 2,981,280 | 977,360 | |
| 活動計算書計 | 57,323,240 | 5,448,774 | 17,098,500 |
| (貸借対照表) | | | |
| — | — | — | — |
| 貸借対照表計 | 0 | | |

8. 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
人件費を事業70%、管理費を30%の割合で按分
 - その他の事業に係る資産の状況
能登の支援協力事業で購入したコンテナは2025年度から活用するため今回は減価償却せずに固定資産へ計上。
能登事業の利益はコンテナ代金と一致。

2024年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 日本都市計画家協会

2. 事業別損益の状況 別紙

(単位：円)

科目	調査研究事業	政策提言事業	普及啓発事業	支援協力事業	人材育成研修事業	職能確立事業	国際交流事業	情報発信事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益											
1. 受取会費									0	9,312,000	9,312,000
2. 受取寄附金									0	2,653,000	2,653,000
3. 受取助成金等				169,860,005					169,860,005		169,860,005
4. 事業収益	1,949,200			12,424,251		1,299,663			15,673,114		15,673,114
5. その他収益			72,136	793,202	180,000	421		35,000	1,080,759	197,739	1,278,498
経常収益計	1,949,200	0	72,136	183,077,458	180,000	1,300,084	0	35,000	186,613,878	12,162,739	198,776,617
II 経常費用											
(1) 人件費											
従業員給料			120,627	10,373,672					10,494,299	3,601,280	14,095,579
法定福利費									0	1,155,295	1,155,295
人件費計	0	0	120,627	10,373,672	0	0	0	0	10,494,299	4,756,575	15,250,874
(2) その他経費											0
謝金	50,000		10,000	8,735,431				104,673	8,900,104	14,255	8,914,359
旅費交通費	1,158,124		152,692	5,503,439				47,748	6,862,003	453,750	7,315,753
通信費			5,754	6,600		189,338			201,692	387,941	589,633
地代家賃				2,723,720		220,000			2,943,720	701,013	3,644,733
水道光熱費				9,550					9,550	518,358	527,908
保険料			19,800						19,800		19,800
外注費			1,155,449	29,952,126	167,200	135,460		1,708,749	33,118,984	245,480	33,364,464
消耗品費	150,369		9,091	1,238,947	37,400	24,330		6,654	1,466,791	329,547	1,796,338
租税公課									0	14,080	14,080
リース料				103,667					103,667	1,018,381	1,122,048
研究研修費				286,000					286,000		286,000
広告伝費			33,000						33,000		33,000
支払手数料			11,000	520,590					531,590	62,511	594,101
支払助成金				120,000,000					120,000,000		120,000,000
諸会費									0	50,000	50,000
顧問料				60,500					60,500	1,276,990	1,337,490
雑費	1,015		840	19,080		1,287		870	23,092	46,551	69,643
その他経費計	1,359,508	0	1,397,626	169,159,650	204,600	570,415	0	1,868,694	174,560,493	5,118,857	179,679,350
経常費用計	1,359,508	0	1,518,253	179,533,322	204,600	570,415	0	1,868,694	185,054,792	9,875,432	194,930,224
当期経常増減額	589,692	0	-1,446,117	3,544,136	-24,600	729,669	0	-1,833,694	1,559,086	2,287,307	3,846,393