

平成24年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人東京コミュニティスクール

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) 固定資産の減価償却の方法

工具器具備品の減価償却は定率法を適用しています。

(2) 繰延資産償却の方法

繰延資産は法人税法に基づき、貸借期間の均等償却を適用しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜き方式を適用しています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	子どもを対象としたスクール運営事業	教育研究開発事業	学びのコミュニティ事業	普及啓発事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費・入金					0	810,000	810,000
2. 受取寄附金	5,181,398				5,181,398		5,181,398
3. 受取助成金等	603,205				603,205		603,205
4. 事業収益	13,685,674			1,190,960	14,876,634		14,876,634
5. その他収益					0	1,445	1,445
経常収益計	19,470,277	0	0	1,190,960	20,661,237	811,445	21,472,682
II 経常費用							
(1) 人件費							
業務委託費	11,084,079	1,200,000	0	228,576	12,512,655	770,625	13,283,280
人件費計	11,084,079	1,200,000	0	228,576	12,512,655	770,625	13,283,280
(2) その他経費							
地代家賃	4,000,008				4,000,008	777,144	4,777,152
会場費			49,140		49,140		49,140
消耗品費/教材費	718,681				718,681	162,318	880,999
旅費交通費	573,304				573,304	128,714	702,018
その他	113,089				113,089	1,498,325	1,611,414
その他経費計	5,405,082	0	49,140	0	5,454,222	2,566,501	8,020,723
経常費用計	16,489,161	1,200,000	49,140	228,576	17,966,877	3,337,126	21,304,003
当期経常増減額	2,981,116	-1,200,000	-49,140	962,384	2,694,360	-2,525,681	168,679

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当なし

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳
該当なし

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						
工具器具備品	375,375			375,375	375,374	1
投資その他の資産						
敷金	68,000	28,000		96,000		96,000
合計	443,375	28,000	0	471,375	375,374	96,001

6. 借入金を増減内訳
該当なし

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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取会費・入会金	810,000	100,000
受取寄附金	5,181,398	205,000
業務委託費	13,283,280	6,733,735
活動計算書計	19,274,678	7,038,735
(貸借対照表)		
未払金	361,843	309,458
貸借対照表計		

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
各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費は、主に使用あるいは管理している部門に計上している。