

## 2017年度 財務諸表の注記

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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によつて  
います。

## (1) 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しています。

なお法令の改正に伴い平成28年4月以降に取得した建物附属設備は定額法で償却しています。

## (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куль 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
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費・入会金					0	1,860,000	1,860,000
2. 受取寄附金					0	10,852,080	10,852,080
3. 受取助成金等	611,303				611,303		611,303
4. 事業収益	40,684,951			77,781	40,762,732		40,762,732
5. その他収益					0	1,759	1,759
経常収益計	41,296,254	0	0	77,781	41,374,035	12,713,839	54,087,874
<b>II 経常費用</b>							
(1) 人件費							
業務委託費	23,156,686	1,200,000	92,600	18,520	24,467,806	2,191,671	26,659,477
人件費計	23,156,686	1,200,000	92,600	18,520	24,467,806	2,191,671	26,659,477
(2) その他経費							
旅費交通費	1,133,557			9,909	1,143,466	147,898	1,291,364
消耗品費	455,505				455,505		455,505
水道光熱費					0	842,000	842,000
租税公課					0	232,981	232,981
地代家賃	15,195,200				15,195,200		15,195,200
リース料	606,660				606,660	93,600	700,260
減価償却費					0	2,329,753	2,329,753
雑損失					0	924,881	924,881
その他	496,883		113,040	80,006	689,929	672,431	1,362,360
その他経費計	17,887,805	0	113,040	89,915	18,090,760	5,243,544	23,334,304
経常費用計	41,044,491	1,200,000	205,640	108,435	42,558,566	7,435,215	49,993,781
当期経常増減額	251,763	-1,200,000	-205,640	-30,654	-1,184,531	5,278,624	4,094,093

## 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						
建物附属設備	23,067,100			23,067,100	9,607,149	13,459,951
工具器具備品	116,400	330,000		446,400	83,168	363,232
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
差入保証金	9,000,000			9,000,000		9,000,000
長期前払費用	26,003		26,003	0		0
合計	32,219,503	330,000	26,003	32,523,500	9,690,317	22,833,183

## 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
長期借入金	2,419,748	0	1,000,598	1,419,150
じわじわ債	0	9,800,000	0	9,800,000
長期借入金合計	2,419,748	9,800,000	1,000,598	11,219,150

## 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等との取引
(活動計算書)			
業務委託費	26,668,737	2,444,453	4,818,000
リース料	700,260	0	606,660
諸手数料	172,673	0	89,000
活動計算書計	27,541,670	2,444,453	5,513,660
(貸借対照表)			
未払金	1,258,127	0	209,981
貸借対照表計			

## ・ 寄付金情報の非開示

本法人の寄付金に関するポリシーに基づき、寄付者や金額が推定されうる情報の開示はしていません。

## 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。