

2018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）によっています。

(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・入会金					0	1,740,000	1,740,000
2. 受取寄附金					0	11,338,139	11,338,139
3. 受取助成金等	583,458				583,458		583,458
4. 事業収益	43,924,193		67,038	177,779	44,169,010		44,169,010
5. その他収益					0	647	647
経常収益計	44,507,651	0	67,038	177,779	44,752,468	13,078,786	57,831,254
II 経常費用							
(1) 人件費							
業務委託費	22,845,823	1,200,000	148,160	120,372	24,314,355	2,783,340	27,097,695
人件費計	22,845,823	1,200,000	148,160	120,372	24,314,355	2,783,340	27,097,695
(2) その他経費							
旅費交通費	597,319			27,779	625,098	138,953	764,051
消耗品費	585,133				585,133	121,635	706,768
水道光熱費					0	945,625	945,625
教材費	308,112				308,112		308,112
諸手数料	1,800				1,800	428,800	430,600
地代家賃	16,780,800				16,780,800		16,780,800
リース料	906,940				906,940	93,600	1,000,540
減価償却費					0	2,283,582	2,283,582
雑損失					0	931,022	931,022
その他	364,353	114,382	63,189	7,676	549,600	450,309	999,909
その他経費計	19,544,457	114,382	63,189	35,455	19,757,483	5,393,526	25,151,009
経常費用計	42,390,280	1,314,382	211,349	155,827	44,071,838	8,176,866	52,248,704
当期経常増減額	2,117,371	-1,314,382	-144,311	21,952	680,630	4,901,920	5,582,550

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	13,459,951			13,459,951	2,086,357	11,373,594
工具器具備品	363,232	389,500		752,732	197,225	555,507
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	0	52,006		52,006		52,006
合計	22,833,183	441,506	0	23,274,689	2,283,582	20,991,107

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	1,419,150	0	1,001,598	417,552
じわじわ債	9,800,000	0	0	9,800,000
長期借入金合計	11,219,150	0	1,001,598	10,217,552

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	27,097,695	3,064,820	1,748,750
リース料	1,000,540	0	906,940
諸手数料	430,600	0	349,000
活動計算書計	28,528,835	3,064,820	3,004,690
(貸借対照表)			
未払金	387,324	0	265,006
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おりません。

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。