

2021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	普及啓発事業ほか	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	1,560,000	1,560,000
2. 受取寄附金					0	13,990,772	13,990,772
3. 受取助成金等					0	0	0
4. 事業収益	53,440,532		36,364	301,500	53,778,396		53,778,396
5. その他収益					0	2,656	2,656
経常収益計	53,440,532	0	36,364	301,500	53,778,396	15,553,428	69,331,824
II 経常費用							
(1) 人件費							
業務委託費	29,275,605	200,000	200,002	1,840,910	31,516,517	7,583,571	39,100,088
人件費計	29,275,605	200,000	200,002	1,840,910	31,516,517	7,583,571	39,100,088
(2) その他経費							
旅費交通費	1,116,546			21,544	1,138,090	8,067	1,146,157
通信費	140,700				140,700	462,005	602,705
消耗品費	684,302				684,302	96,388	780,690
修繕費	255,469				255,469	349,000	604,469
水道光熱費					0	1,145,483	1,145,483
教材費	374,016				374,016		374,016
地代家賃	19,180,800				19,180,800		19,180,800
賃借料	138,913		67,819	101,311	308,043		308,043
リース料	966,378				966,378	95,310	1,061,688
減価償却費					0	1,507,661	1,507,661
雑損失					0	1,687,443	1,687,443
その他	9,456	182,316		127,108	318,880	344,011	662,891
その他経費計	22,866,580	182,316	67,819	249,963	23,366,678	5,695,368	29,062,046
経常費用計	52,142,185	382,316	267,821	2,090,873	54,883,195	13,278,939	68,162,134
当期経常増減額	1,298,347	-382,316	-231,457	-1,789,373	-1,104,799	2,274,489	1,169,690

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	23,227,100			23,227,100	16,559,858	6,667,242
工具器具備品	835,900			835,900	728,532	107,368
一括償却資産	219,800			219,800	146,533	73,267
投資その他の資産						
出資金	10,000	13,000,000		13,010,000		13,010,000
差入保証金	9,000,000			9,000,000		9,000,000
合計	33,292,800	13,000,000	0	46,292,800	17,434,923	28,857,877

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
じわじわ債（短期借入金）	9,600,000	0	9,600,000	0

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	39,100,088	4,363,834	6,348,001
リース料	1,061,688	0	966,378
諸手数料	68,104	0	2,319
活動計算書計	40,229,880	4,363,834	7,316,698
(貸借対照表)			
未払金	1,333,581	0	311,933
未払費用	3,271,245	388,000	279,660
貸借対照表計	4,604,826	388,000	591,593

・ 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。