書式第１６号（法第２８条関係）

２０２２年度　　計算書類の注記

事　業　報　告　用

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）　棚卸資産の評価基準及び評価方法
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）　固定資産の減価償却の方法
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	1,950,000	1,950,000
２．　受取寄附金					0	13,329,496	13,329,496
３．　受取助成金等	317,000				317,000	0	317,000
４．　事業収益	52,104,297		36,365	225,000	52,365,662		52,365,662
５．　その他収益					0	760	760
経常収益計	52,421,297	0	36,365	225,000	52,682,662	15,280,256	67,962,918
Ⅱ　経常費用							
（1）　人件費							
業務委託費	30,304,048	300,000	181,820	1,023,638	31,809,506	8,048,520	39,858,026
人件費計	30,304,048	300,000	181,820	1,023,638	31,809,506	8,048,520	39,858,026
（2）　その他経費							
旅費交通費	559,894			20,118	580,012	0	580,012
通信費	140,700				140,700	390,314	531,014
消耗品費	666,837				666,837	68,440	735,277
修繕費	312,229				312,229	214,500	526,729
水道光熱費					0	1,563,569	1,563,569
教材費	309,568				309,568	0	309,568
諸手数料	2,186				2,186	316,110	318,296
地代家賃	19,180,800				19,180,800	0	19,180,800
リース料	1,048,238				1,048,238	18,720	1,066,958
減価償却費					0	1,394,445	1,394,445
雑損失					0	1,487,825	1,487,825
その他	140,995	0	72,565	188,224	401,784	296,132	697,916
その他経費計	22,361,447	0	72,565	208,342	22,642,354	5,750,055	28,392,409
経常費用計	52,665,495	300,000	254,385	1,231,980	54,451,860	13,798,575	68,250,435
当期経常増減額	-244,198	-300,000	-218,020	-1,006,980	-1,769,198	1,481,681	-287,517

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	17,883,395	5,343,705
工具器具備品	835,900			835,900	799,440	36,460
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	13,010,000			13,010,000		13,010,000
差入保証金	9,000,000			9,000,000		9,000,000
合計	46,292,800	0	0	46,292,800	18,829,368	27,463,432

6．　借入金の増減内訳

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、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
（活動計算書）			
業務委託費	39,858,026	6,040,571	6,005,188
リース料	1,066,958	0	1,048,238
諸手数料	318,296	0	250,000
活動計算書計	41,243,280	6,040,571	7,303,426
（貸借対照表）			
未払金	1,377,592	0	276,176
未払費用	3,619,620	520,410	287,990
貸借対照表計	4,997,212	520,410	564,166

・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。