

2023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）によつて
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	2,010,000	2,010,000
2. 受取寄附金					0	12,733,114	12,733,114
3. 受取助成金等	1,001,520			5,307,000	6,308,520	0	6,308,520
4. 事業収益	57,452,349		22,728	139,000	57,614,077		57,614,077
5. その他収益					0	10,754	10,754
経常収益計	58,453,869	0	22,728	5,446,000	63,922,597	14,753,868	78,676,465
II 経常費用							
(1) 人件費							
業務委託費	31,998,029	1,200,000	192,913	1,327,468	34,718,410	8,305,032	43,023,442
人件費計	31,998,029	1,200,000	192,913	1,327,468	34,718,410	8,305,032	43,023,442
(2) その他経費							
旅費交通費	1,862,466			502,633	2,365,099	3,969	2,369,068
通信費	153,769				153,769	337,368	491,137
消耗品費	825,241				825,241	9,428	834,669
修繕費	327,152				327,152	283,500	610,652
水道光熱費					0	1,411,956	1,411,956
教材費	428,816				428,816	0	428,816
諸手数料	2,441			2,036	4,477	200,960	205,437
地代家賃	19,180,800				19,180,800	0	19,180,800
賃借料	364,784		15,091	82,074	461,949	0	461,949
リース料	1,213,492				1,213,492	9,360	1,222,852
減価償却費					0	1,523,255	1,523,255
雑損失					0	1,709,446	1,709,446
その他	9,446	0	0	197,165	206,611	309,783	516,394
その他経費計	24,368,407	0	15,091	783,908	25,167,406	5,799,025	30,966,431
経常費用計	56,366,436	1,200,000	208,004	2,111,376	59,885,816	14,104,057	73,989,873
当期経常増減額	2,087,433	-1,200,000	-185,276	3,334,624	4,036,781	649,811	4,686,592

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	5,343,705			5,343,705	1,291,894	4,051,811
工具器具備品	36,460			36,460	36,457	3
一括償却資産	73,267			73,267	73,267	0
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	27,463,432	0	0	27,463,432	1,401,618	26,061,814

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	43,023,442	8,314,057	6,383,204
リース料	1,222,852	0	1,213,492
諸手数料	205,437	0	125,000
活動計算書計	44,451,731	8,314,057	7,721,696
(貸借対照表)			
未払金	1,797,217	0	681,674
未払費用	3,545,735	434,410	296,640
貸借対照表計	5,342,952	434,410	978,314

・ 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。