

令和元年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人 Learning for All

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 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をしています。
但し、取得価額が20万円未満の資産については、法人税法に規定する一括償却の方法により償却しています。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜経理方式によっています。

2. 費用の内訳

費用の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

科目	特定非営利活動に係る事業				合計
	教育支援事業		事業部門計	管理部門	
	学習支援事業	調査普及事業			
(1)人件費					
給料手当	8,958,345	88,815,549	97,773,894	3,910,420	101,684,314
法定福利費	1,333,586	14,173,989	15,507,575	599,386	16,106,961
通勤費	282,823	2,382,790	2,665,613	94,728	2,760,341
人件費計	10,574,754	105,372,328	115,947,082	4,604,534	120,551,616
(2)その他経費					
福利厚生費	9,864	32,657	42,521	219,896	262,417
研修費	0	326,210	326,210	664,038	990,248
荷造運賃	0	40,171	40,171	955	41,126
広告宣伝費	0	29,102,118	29,102,118	4,496,212	33,598,330
交際費	0	72,293	72,293	0	72,293
会議費	227,481	2,593,757	2,821,238	578,840	3,400,078
会場費	61,198	828,569	889,767	463	890,230
旅費交通費	1,968,962	11,329,794	13,298,756	336,916	13,635,672
通信費	533,556	2,462,746	2,996,302	610,463	3,606,765
消耗品費	10,600	735,163	745,763	1,065,094	1,810,857
事務用品費	112,290	2,051,091	2,163,381	1,045,557	3,208,938
修繕費	0	187,203	187,203	61,592	248,795
水道光熱費	0	600,242	600,242	761,733	1,361,975
子どもの家食材調達費	0	2,821,815	2,821,815	0	2,821,815
新聞図書費	29,763	434,610	464,373	28,633	493,006
支払リース料	147,250	152,750	300,000	0	300,000
印刷・製本費	657,549	1,533,813	2,191,362	81,219	2,272,581
諸会費	1,000	259,026	260,026	142,130	402,156
支払手数料	354,753	2,054,510	2,409,263	265,004	2,674,267
地代家賃	0	6,843,118	6,843,118	5,533,344	12,376,462
賃借料	0	160,228	160,228	0	160,228
租税公課	333,357	6,766,512	7,099,869	1,847,983	8,947,852
支払保険料	117,522	878,149	995,671	7,648	1,003,319
支払報酬料	0	7,016,565	7,016,565	1,579,001	8,595,566
業務委託費	0	23,365,830	23,365,830	5,941,930	29,307,760
インターン活動支援金	3,235,000	8,730,000	11,965,000	300,000	12,265,000
減価償却費	0	3,439,556	3,439,556	474,074	3,913,630
貸倒繰入額(販)	60,701	23,003	83,704	0	83,704
雑費	0	210,582	210,582	7,730	218,312
その他経費計	7,860,846	115,052,081	122,912,927	26,050,455	148,963,382
経常費用計	18,435,600	220,424,409	238,860,009	30,654,989	269,514,998

3. 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						
附属設備	36,916,326	2,407,120	0	39,323,446	△ 10,525,682	28,797,764
器具備品	1,704,764	0	0	1,704,764	△ 1,031,413	673,351
一括償却資産	433,800	0	0	433,800	△ 144,600	289,200
構築物	1,767,711	0	0	1,767,711	△ 692,278	1,075,433
合計	40,822,601	2,407,120	0	43,229,721	△ 12,393,973	30,835,748

4. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	うち役員及び近親者との取引
(貸借対照表)		
未払金	24,614,927	101,526
貸借対照表計	24,614,927	101,526