

令和2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			管理部門	合 計
	教育支援事業		事業部門計		
	学習支援事業	調査普及事業			
(1)人件費					
給料手当	10,253,294	109,775,382	120,028,676	5,094,159	125,122,835
法定福利費	1,627,902	16,542,018	18,169,920	748,268	18,918,188
通勤費	115,943	1,608,861	1,724,804	94,364	1,819,168
人件費計	11,997,139	127,926,261	139,923,400	5,936,791	145,860,191
(2)その他経費					
福利厚生費	0	0	0	630,227	630,227
研修費	362,728	119,865	482,593	566,914	1,049,507
荷造運賃	4,942	520,899	525,841	79,062	604,903
広告宣伝費	0	64,994,905	64,994,905	1,930,478	66,925,383
交際費	0	583,520	583,520	909,261	1,492,781
会議費	48,694	945,974	994,668	355,207	1,349,875
会場費	29,819	563,791	593,610	103,973	697,583
旅費交通費	630,901	8,482,972	9,113,873	1,358,837	10,472,710
通信費	525,799	7,551,760	8,077,559	632,915	8,710,474
消耗品費	100,187	5,462,990	5,563,177	693,923	6,257,100
事務用品費	15,104	818,224	833,328	88,914	922,242
修繕費	0	1,251,834	1,251,834	0	1,251,834
水道光熱費	31,122	619,374	650,496	695,872	1,346,368
子どもの家食材調達費	902	3,333,692	3,334,594	0	3,334,594
新聞図書費	82,117	330,827	412,944	21,251	434,195
支払リース料	307,084	17,919	325,003	0	325,003
印刷・製本費	78,987	1,022,518	1,101,505	1,118	1,102,623
諸会費	0	95,170	95,170	70,250	165,420
支払手数料	99,100	6,118,306	6,217,406	1,267,881	7,485,287
地代家賃	0	8,539,540	8,539,540	5,533,344	14,072,884
賃借料	0	70,264	70,264	0	70,264
租税公課	221,213	9,699,792	9,921,005	2,633,647	12,554,652
支払保険料	47,339	1,140,260	1,187,599	84,874	1,272,473
支払報酬料	0	9,528,733	9,528,733	5,363,000	14,891,733
業務委託費	77,819	13,923,322	14,001,141	8,473,435	22,474,576
インターン活動支援金	690,000	16,315,000	17,005,000	60,000	17,065,000
減価償却費	0	3,483,765	3,483,765	682,983	4,166,748
貸倒繰入額(販)	11,351	0	11,351	0	11,351
雑費	0	217,209	217,209	32,334	249,543
雑損失	0	1,189,065	1,189,065	0	1,189,065

支払利息	0	0	0	112,730	112,730
その他経費計	3,365,208	166,941,490	170,306,698	32,382,430	202,689,128
経常費用計	15,362,347	294,867,751	310,230,098	38,319,221	348,549,319

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	39,323,446	303,400	1,398,900	38,227,946	△ 13,690,013	24,537,933
構築物	1,767,711	0	0	1,767,711	△ 835,310	932,401
器具備品	1,704,764	0	0	1,704,764	△ 1,215,631	489,133
一括償却資産	433,800	962,200	0	1,396,000	△ 609,932	786,068
無形固定資産				0		
敷金	3,996,000	620,000	196,000	4,420,000		4,420,000
保証金	498,000			498,000		498,000
合計	47,723,721	1,885,600	1,594,900	48,014,421	△ 16,350,886	31,663,535

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	39,484,772	460,823
貸借対照表計	39,484,772	460,823