

令和3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	6,822,654	141,245,622	148,068,276	3,142,296	151,210,572
法定福利費	984,484	20,351,662	21,336,146	1,746,591	23,082,737
通勤費	171,276	948,831	1,120,107	11,008	1,131,115
人件費計	7,978,414	162,546,115	170,524,529	4,899,895	175,424,424
(2) その他経費					
福利厚生費	0	106,282	106,282	1,000,711	1,106,993
研修費	285,000	243,400	528,400	282,112	810,512
荷造運賃	0	116,051	116,051	53,186	169,237
広告宣伝費	0	62,373,990	62,373,990	2,873,547	65,247,537
交際費	19,939	783,083	803,022	997,258	1,800,280
会議費	14,663	920,235	934,898	464,278	1,399,176
会場費	0	707,165	707,165	52,711	759,876
旅費交通費	711,755	10,627,693	11,339,448	1,473,388	12,812,836
通信費	393,009	3,621,621	4,014,630	1,622,419	5,637,049
消耗品費	43,189	6,717,150	6,760,339	406,749	7,167,088
事務用品費	0	24,000	24,000	0	24,000
修繕費	0	63,846	63,846	0	63,846
水道光熱費	22,541	760,914	783,455	672,763	1,456,218
子どもの家食材調達費	0	4,390,314	4,390,314	0	4,390,314
新聞図書費	13,860	223,231	237,091	26,341	263,432
支払リース料	198,644	16,170	214,814	0	214,814
印刷・製本費	36,198	1,319,625	1,355,823	48,501	1,404,324
諸会費	0	18,600	18,600	261,350	279,950
支払手数料	156,960	7,296,877	7,453,837	843,356	8,297,193
地代家賃	136,364	9,123,528	9,259,892	5,994,456	15,254,348
賃借料	0	35,360	35,360	0	35,360
租税公課	176,227	10,017,457	10,193,684	2,524,629	12,718,313
寄附金	0	23,000	23,000	0	23,000
支払保険料	17,657	1,838,366	1,856,023	60,150	1,916,173
支払報酬料	0	2,137,888	2,137,888	3,589,000	5,726,888
業務委託費	0	24,166,511	24,166,511	7,140,030	31,306,541
インターン活動支援金	740,000	21,185,000	21,925,000	0	21,925,000
減価償却費	0	4,071,233	4,071,233	1,410,113	5,481,346
貸倒繰入額(販)	6,340	44,466	50,806	0	50,806

雑費	0	503,827	503,827	41,978	545,805
雑損失	0	710,845	710,845	0	710,845
支払利息	0	0	0	147,274	147,274
その他経費計	2,972,346	174,187,728	177,160,074	31,986,300	209,146,374
経常費用計	10,950,760	336,733,843	347,684,603	36,886,195	384,570,798

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	38,227,946	0	0	38,227,946	△ 17,084,406	21,143,540
構築物	1,767,711	0	0	1,767,711	△ 959,319	808,392
車両運搬具	0	491,264	0	491,264	△ 491,263	1
器具備品	1,704,764	0	0	1,704,764	△ 1,369,581	335,183
一括償却資産	1,396,000	2,491,200	0	3,887,200	△ 1,905,663	1,981,537
無形固定資産				0		
ソフトウェア	0	1,320,000	0	1,320,000	△ 22,000	1,298,000
投資その他の資産						
敷金	4,420,000	0	0	4,420,000	0	4,420,000
保証金	498,000	0	0	498,000	0	498,000
長期前払費用	0	12,260	0	12,260	0	12,260
合計	48,014,421	4,314,724	0	52,329,145	△ 21,832,232	30,496,913

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	26,285,319	337,022
貸借対照表計	26,285,319	337,022