

令和4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	5,044,093	173,198,623	178,242,716	13,939,762	192,182,478
法定福利費	754,656	25,928,164	26,682,820	2,046,221	28,729,041
通勤費	140,800	1,470,228	1,611,028	22,087	1,633,115
人件費計	5,939,549	200,597,015	206,536,564	16,008,070	222,544,634
(2) その他経費					
福利厚生費	0	21,902	21,902	1,108,378	1,130,280
採用教育費	23,623	2,796,532	2,820,155	3,785,760	6,605,915
研修費	165,000	394,810	559,810	214,083	773,893
広告宣伝費	0	46,739,029	46,739,029	80,000	46,819,029
交際費	57,985	1,103,634	1,161,619	1,203,220	2,364,839
会議費	26,127	1,011,521	1,037,648	523,319	1,560,967
会場費	0	705,976	705,976	257,930	963,906
旅費交通費	436,229	12,214,922	12,651,151	1,945,460	14,596,611
通信運搬費	58,530	4,468,250	4,526,780	949,695	5,476,475
消耗品費	165,541	4,039,242	4,204,783	499,750	4,704,533
修繕費	83,000	579,497	662,497	77,737	740,234
水道光熱費	0	1,584,772	1,584,772	702,812	2,287,584
食材調達費	0	4,923,098	4,923,098	0	4,923,098
新聞図書費	3,800	376,509	380,309	2,970	383,279
支払リース料	0	70,400	70,400	30,000	100,400
印刷・製本費	215,605	1,057,635	1,273,240	12,209	1,285,449
諸会費	0	68,419	68,419	178,478	246,897
支払手数料	104,391	7,813,970	7,918,361	948,733	8,867,094
地代家賃	220,000	14,215,736	14,435,736	5,533,344	19,969,080
賃借料	235,938	171,389	407,327	0	407,327
租税公課	186,830	10,450,283	10,637,113	3,040,019	13,677,132
寄附金	0	57,000	57,000	0	57,000
支払保険料	16,236	1,342,911	1,359,147	0	1,359,147
支払報酬料	0	701,826	701,826	4,726,000	5,427,826
業務委託費		19,879,517	19,879,517	9,117,909	28,997,426
インターン活動支援金	940,000	17,350,000	18,290,000	0	18,290,000
減価償却費	82,699	4,225,694	4,308,393	2,483,164	6,791,557
貸倒引当金繰入	8,056	65,439	73,495	0	73,495
システム費	20,126	4,317,350	4,337,476	1,731,320	6,068,796

雑費	2,182	1,394,387	1,396,569	43,437	1,440,006
支払利息	0	0	0	159,121	159,121
その他経費計	3,051,898	164,141,650	167,193,548	39,354,848	206,548,396
経常費用計	8,991,447	364,738,665	373,730,112	55,362,918	429,093,030

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	△ 20,478,799	17,749,147
構築物	1,767,711	0	0	1,767,711	△ 1,066,835	700,876
車両運搬具	0	491,264	0	491,264	△ 491,263	1
器具備品	1,704,764	1,761,061	0	3,465,825	△ 1,931,650	1,534,175
一括償却資産	3,887,200	3,659,360	0	7,546,560	△ 4,276,576	3,269,984
無形固定資産						
ソフトウェア	1,320,000	1,360,000	0	2,680,000	△ 378,666	2,301,334
投資その他の資産						
敷金	4,420,000	550,000	180,000	4,790,000	0	4,790,000
保証金	498,000	0	0	498,000	0	498,000
長期前払費用	12,260	0	0	12,260	0	12,260
合計	51,837,881	7,821,685	180,000	59,479,566	△ 28,623,789	30,855,777

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	37,122,242	180,270
貸借対照表計	37,122,242	180,270