

## 令和5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	20,043,689	198,463,216	218,506,905	13,309,996	231,816,901
法定福利費	3,090,742	30,018,362	33,109,104	1,938,489	35,047,593
通勤費	0	1,704,393	1,704,393	28,680	1,733,073
人件費計	23,134,431	230,185,971	253,320,402	15,277,165	268,597,567
(2)その他経費					
福利厚生費	0	5,182	5,182	937,685	942,867
採用教育費	79,568	4,349,667	4,429,235	9,305,626	13,734,861
研修費	0	333,399	333,399	610,214	943,613
広告宣伝費	0	46,152,067	46,152,067	0	46,152,067
交際費	35,638	1,508,798	1,544,436	834,633	2,379,069
会議費	5,095	551,838	556,933	205,149	762,082
会場費	59,310	1,020,919	1,080,229	759,951	1,840,180
旅費交通費	807,155	17,165,097	17,972,252	1,992,479	19,964,731
通信運搬費	66,730	4,900,399	4,967,129	901,647	5,868,776
消耗品費	179,587	4,343,930	4,523,517	232,562	4,756,079
修繕費	44,954	918,057	963,011	60,300	1,023,311
水道光熱費	0	1,425,638	1,425,638	993,414	2,419,052
新聞図書費	43,882	554,169	598,051	2,500	600,551
支払リース料	0	106,150	106,150	30,000	136,150
印刷・製本費	227,995	1,323,942	1,551,937	285	1,552,222
諸会費	0	98,010	98,010	263,603	361,613
支払手数料	61,896	10,280,529	10,342,425	1,038,673	11,381,098
地代家賃	0	14,512,041	14,512,041	4,495,851	19,007,892
賃借料	172,366	97,116	269,482	0	269,482
租税公課	331,403	13,933,977	14,265,380	3,176,277	17,441,657
寄附金	0	42,000	42,000	0	42,000
支払保険料	33,096	1,348,148	1,381,244	0	1,381,244
支払報酬料	56,510	1,025,461	1,081,971	2,930,600	4,012,571
業務委託費	1,726,624	59,256,212	60,982,836	10,141,955	71,124,791
インターン活動支援金	180,000	17,935,000	18,115,000	0	18,115,000
減価償却費	123,633	4,559,226	4,682,859	2,808,546	7,491,405
貸倒引当金繰入	15,456	125,116	140,572	0	140,572
食材調達費	342,140	6,168,135	6,510,275	0	6,510,275
システム費	29,764	4,267,962	4,297,726	3,079,755	7,377,481

雑費	0	696,081	696,081	65,365	761,446
イベント費	1,637	1,681,543	1,683,180	0	1,683,180
支払助成金	0	216,540,527	216,540,527	0	216,540,527
支払利息	0	0	0	284,748	284,748
その他経費計	4,624,439	437,226,336	441,850,775	45,151,818	487,002,593
経常費用計	27,758,870	667,412,307	695,171,177	60,428,983	755,600,160

### 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	△ 23,873,192	14,354,754
構築物	1,767,711	0	0	1,767,711	△ 1,160,051	607,660
車両運搬具	491,264	0	0	491,264	△ 491,263	1
器具備品	3,465,825	0	0	3,465,825	△ 2,399,652	1,066,173
一括償却資産	7,546,560	2,848,823	0	10,395,383	△ 7,276,370	3,119,013
無形固定資産				0		
ソフトウェア	2,680,000	0	0	2,680,000	△ 914,666	1,765,334
投資その他の資産						
敷金	4,790,000	0	0	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	59,479,566	2,848,823	0	62,328,389	△ 36,115,194	26,213,195

### 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
(活動計算書)		
受取寄附金	238,687,430	120,000
活動計算書計	238,687,430	120,000
(貸借対照表)		
未払金	87,639,476	185,250
貸借対照表計	87,639,476	185,250