

## 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				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	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	
子どもの家食料調達費	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	337,313	6,842,743	7,180,056	1,866,805	9,046,861	
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	7,864,802	115,128,312	122,993,114	26,069,277	149,062,391	
経常費用計	18,439,556	220,500,640	238,940,196	30,673,811	269,614,007	

## 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