

決算報告書

第 10 期

自 令和3年 1月 1日

至 令和3年12月31日

NPO法人国際教育支援機構スマイル・フレンズ

福岡県福岡市中央区大名
2-10-1-A601

貸借対照表

NPO法人国際教育支援機構スマイル・フレンズ
全事業所

(単位：円)
令和3年12月31日 現在

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | | 【流動負債】 | |
| (現金・預金) | | 未払金 | 3,031,691 |
| 現金及び預金 | 46,208,499 | 預り金 | 2,291,721 |
| 現金・預金計 | 46,208,499 | 留学預り金 | 14,517,400 |
| (売上債権) | | 未払法人税等 | 71,000 |
| 売掛金 | 250,088 | 流動負債計 | 19,911,812 |
| 未収金 | 2,488,843 | 【固定負債】 | |
| 未収還付法人税等 | 62 | 長期借入金 | 33,530,000 |
| 未収還付消費税等 | 91,342 | 固定負債計 | 33,530,000 |
| 売上債権計 | 2,830,335 | 負債合計 | 53,441,812 |
| (棚卸資産) | | 正味財産の部 | |
| 貯蔵品 | 12,500 | 【正味財産】 | |
| 棚卸資産計 | 12,500 | 前期繰越正味財産額 | △ 3,641,043 |
| (その他流動資産) | | 当期正味財産増減額 | 1,768,162 |
| 前払費用 | 180 | 正味財産計 | △ 1,872,881 |
| その他流動資産計 | 180 | 正味財産合計 | △ 1,872,881 |
| 流動資産合計 | 49,051,514 | | |
| 【固定資産】 | | | |
| (有形固定資産) | | | |
| 什器備品 | 304,102 | | |
| 有形固定資産計 | 304,102 | | |
| (無形固定資産) | | | |
| ソフトウェア | 1,176,000 | | |
| 無形固定資産計 | 1,176,000 | | |
| (投資その他の資産) | | | |
| 長期前払費用 | 73,355 | | |
| 保険積立金 | 963,960 | | |
| 投資その他の資産計 | 1,037,315 | | |
| 固定資産合計 | 2,517,417 | | |
| 資産合計 | 51,568,931 | 負債及び正味財産合計 | 51,568,931 |

財 産 目 録

NPO法人国際教育支援機構スマイリーブラウス
全事業所

(単位：円)
令和3年12月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金及び預金 46,208,499

現金・預金 計 46,208,499

(売上債権)

売掛金 250,088

未収金 2,488,843

未収還付法人税等 62

未収還付消費税等 91,342

売上債権 計 2,830,335

(棚卸資産)

貯蔵品 12,500

棚卸資産 計 12,500

(その他流動資産)

前払費用 180

その他流動資産 計 180

流動資産合計

49,051,514

【固定資産】

(有形固定資産)

什器 備品 304,102

有形固定資産 計 304,102

(無形固定資産)

ソフトウェア 1,176,000

無形固定資産 計 1,176,000

(投資その他の資産)

長期前払費用 73,355

保険積立金 963,960

投資その他の資産 計 1,037,315

固定資産合計

2,517,417

資産の部 合計

51,568,931

《負債の部》

【流動負債】

未払金 3,031,691

預り金 2,291,721

留学預り金 14,517,400

未払法人税等 71,000

流動負債 計 19,911,812

【固定負債】

長期借入金 33,530,000

固定負債 計 33,530,000

負債の部 合計

33,530,000

53,441,812

正味財産

△ 1,872,881

活動計算書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ

自 令和3年 1月 1日 至 令和3年12月31日

| | | | |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 【経常収益】 | | | |
| 【受取寄付金】 | | | |
| 受取寄付金 | | 401,691 | |
| 【受取助成金等】 | | | |
| 受取助成金 | | 3,212,000 | |
| 【事業収益】 | | | |
| 留学売上高 | 9,293,097 | | |
| サポート売上高 | 1,482,635 | | |
| 保険売上高 | 1,656,344 | | |
| その他売上 | 21,819 | 12,453,895 | |
| 【その他収益】 | | | |
| 受取 利息 | 410 | | |
| 為替 差益 | 779,127 | | |
| 雑 収 益 | 13,173,499 | 13,953,036 | |
| 経常収益 計 | | | 30,020,622 |
| 【経常費用】 | | | |
| 【事業費】 | | | |
| (人件費) | | | |
| 給料 手当(事業) | 11,212,252 | | |
| 法定福利費(事業) | 2,430,506 | | |
| 福利厚生費(事業) | 126,517 | | |
| 人件費計 | 13,769,275 | | |
| (その他経費) | | | |
| 接待交際費(事業) | 372,510 | | |
| 会 議 費(事業) | 78,467 | | |
| 旅費交通費(事業) | 215,503 | | |
| 通信運搬費(事業) | 893,788 | | |
| 消耗品 費(事業) | 176,250 | | |
| 地代 家賃(事業) | 1,813,081 | | |
| 減価償却費(事業) | 687,899 | | |
| 長期前払費用償却費(事業) | 70,000 | | |
| 保 險 料(事業) | 220,690 | | |
| 租税 公課(事業) | 32,550 | | |
| 教育訓練費(事業) | 36,328 | | |
| 支払手数料(事業) | 527,298 | | |
| セミナー運営費 | 61,815 | | |
| 新聞図書費(事業) | 29,140 | | |
| 外 注 費(事業) | 120,000 | | |
| 広告宣伝費(事業) | 518,362 | | |
| その他経費計 | 5,853,681 | | |
| 事業費 計 | | | 19,622,956 |
| 【管理費】 | | | |
| (人件費) | | | |
| 給料 手当 | 4,021,548 | | |
| 人件費計 | 4,021,548 | | |
| (その他経費) | | | |
| 通信運搬費 | 120,450 | | |
| 水道光熱費 | 59,484 | | |
| 地代 家賃 | 1,575,606 | | |
| 保 險 料 | 26,100 | | |
| 諸 会 費 | 104,955 | | |
| 支払手数料 | 917,103 | | |
| 支払 利息 | 285,469 | | |
| その他経費計 | 3,089,167 | | |
| 雑損失 | 258,309 | | |
| 管理費 計 | | 7,369,024 | |
| 経常費用 計 | | | 26,991,980 |
| 当期経常増減額 | | | 3,028,642 |
| 【経常外収益】 | | | |
| 経常外収益 計 | | | 0 |
| 【経常外費用】 | | | |
| 特別損失 | | 1,189,480 | |
| 経常外費用 計 | | | 1,189,480 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | 1,839,162 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 71,000 |
| 当期正味財産増減額 | | | 1,768,162 |
| 前期繰越正味財産額 | | | △ 3,641,043 |
| 次期繰越正味財産額 | | | △ 1,872,881 |

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NP0法人国際教育支援機構スマイル・フレンズ*

(単位：円)

全事業所

自 令和3年 1月 1日 至 令和3年12月31日

| | | |
|-----------------|-------------|---|
| 【経常収益】 | | |
| 【受取寄付金】 | | |
| 受取寄付金 | 401,691 | |
| 【受取助成金等】 | | |
| 受取助成金 | 3,212,000 | |
| 【事業収益】 | | |
| 留学売上高 | 9,293,097 | |
| サポート売上高 | 1,482,635 | |
| 保険売上高 | 1,656,344 | |
| その他売上 | 21,819 | |
| 【その他収益】 | | |
| 受取利息 | 410 | |
| 為替差益 | 779,127 | |
| 雑収益 | 13,173,499 | |
| 経常収益計 | 30,020,622 | |
| 【経常費用】 | | |
| 【事業費】 | | |
| (人件費) | | |
| 給料手当(事業) | 11,212,252 | |
| 法定福利費(事業) | 2,430,506 | |
| 福利厚生費(事業) | 126,517 | |
| 人件費計 | 13,769,275 | |
| (その他経費) | | |
| 接待交際費(事業) | 372,510 | |
| 会議費(事業) | 78,467 | |
| 旅費交通費(事業) | 215,503 | |
| 通信運搬費(事業) | 893,788 | |
| 消耗品費(事業) | 176,250 | |
| 地代家賃(事業) | 1,813,081 | |
| 減価償却費(事業) | 687,899 | |
| 長期前払費用償却費(事業) | 70,000 | |
| 保険料(事業) | 220,690 | |
| 租税公課(事業) | 32,550 | |
| 教育訓練費(事業) | 36,328 | |
| 支払手数料(事業) | 527,298 | |
| セミナー運営費 | 61,815 | |
| 新聞図書費(事業) | 29,140 | |
| 外注費(事業) | 120,000 | |
| 広告宣伝費(事業) | 518,362 | |
| その他経費計 | 5,853,681 | |
| 事業費計 | 19,622,956 | |
| 【管理費】 | | |
| (人件費) | | |
| 給料手当 | 4,021,548 | |
| 人件費計 | 4,021,548 | |
| (その他経費) | | |
| 通信運搬費 | 120,450 | |
| 水道光熱費 | 59,484 | |
| 地代家賃 | 1,575,606 | |
| 保険料 | 26,100 | |
| 諸会費 | 104,955 | |
| 支払手数料 | 917,103 | |
| 支払利息 | 285,469 | |
| その他経費計 | 3,089,167 | |
| 雑損失 | 258,309 | |
| 管理費計 | 7,369,024 | |
| 経常費用計 | 26,991,980 | |
| 当期経常増減額 | 3,028,642 | |
| 【経常外収益】 | | |
| 経常外収益計 | | 0 |
| 【経常外費用】 | | |
| 特別損失 | 1,189,480 | |
| 経常外費用計 | 1,189,480 | |
| 税引前当期正味財産増減額 | 1,839,162 | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 71,000 | |
| 当期正味財産増減額 | 1,768,162 | |
| 前期繰越正味財産額 | △ 3,641,043 | |
| 次期繰越正味財産額 | △ 1,872,881 | |

収益事業会計損益計算書

NPO法人国際教育支援機構スマイル・フレンズ

(単位：円)

留学事業

自 令和3年 1月 1日 至 令和3年12月31日

| | | |
|----------------|------------|-------------|
| 【経常収益】 | | |
| 【事業収益】 | | |
| 留学売上高 | 9,293,097 | |
| サポート売上高 | 1,482,635 | |
| 保険売上高 | 1,656,344 | |
| その他売上 | 21,819 | |
| 【その他収益】 | | |
| 受取利息 | 408 | |
| 為替差益 | 779,127 | |
| 雑収益 | 13,027,894 | |
| 経常収益計 | | 26,261,324 |
| 【経常費用】 | | |
| 【事業費】 | | |
| (人件費) | | |
| 給料手当(事業) | 9,450,000 | |
| 法定福利費(事業) | 2,308,980 | |
| 福利厚生費(事業) | 121,921 | |
| 人件費計 | 11,880,901 | |
| (その他経費) | | |
| 接待交際費(事業) | 76,580 | |
| 会議費(事業) | 52,087 | |
| 旅費交通費(事業) | 131,232 | |
| 通信運搬費(事業) | 774,303 | |
| 消耗品費(事業) | 133,811 | |
| 地代家賃(事業) | 1,813,081 | |
| 減価償却費(事業) | 673,104 | |
| 長期前払費用償却費(事業) | 70,000 | |
| 保険料(事業) | 210,718 | |
| 租税公課(事業) | 32,362 | |
| 教育訓練費(事業) | 36,142 | |
| 支払手数料(事業) | 512,079 | |
| 新聞図書費(事業) | 23,643 | |
| 外注費(事業) | 120,000 | |
| 広告宣伝費(事業) | 310,896 | |
| その他経費計 | 4,970,038 | |
| 事業費計 | | 16,850,939 |
| 【管理費】 | | |
| (人件費) | | |
| 給料手当 | 3,820,471 | |
| 人件費計 | 3,820,471 | |
| (その他経費) | | |
| 通信運搬費 | 101,211 | |
| 水道光熱費 | 50,520 | |
| 地代家賃 | 1,249,824 | |
| 保険料 | 24,795 | |
| 諸会費 | 100,207 | |
| 支払手数料 | 871,248 | |
| 支払利息 | 271,193 | |
| その他経費計 | 2,668,998 | |
| 雑損失 | 245,394 | |
| 管理費計 | | 6,734,863 |
| 経常費用計 | | 23,585,802 |
| 当期経常増減額 | | 2,675,522 |
| 【経常外収益】 | | |
| 経常外収益計 | | 0 |
| 【経常外費用】 | | |
| 特別損失 | 1,189,480 | |
| 経常外費用計 | | 1,189,480 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | 1,486,042 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 71,000 |
| 当期正味財産増減額 | | 1,415,042 |
| 前期繰越正味財産額 | | △ 1,942,779 |
| 次期繰越正味財産額 | | △ 527,737 |

財務諸表の注記

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ

令和3年12月31日 現在

【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 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

(2). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：法人税法の規程に基づいて定率法で償却をしています。

無形固定資産：定額法

(3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

【使途等が制約された寄付等の内訳】

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は▲1,872,881円ですが、そのうち471,038円は仕事里親事業だけに使用するよう制約されています。したがって、使途が制約されていない正味財産は▲2,343,919円です。

| 内容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
|-------|------|-----------|-----------|---------|-------------------|
| ア支援事業 | 0 | 3,012,000 | 2,540,962 | 471,038 | 翌期に使用予定の仕事里親事業の資金 |
| 合計 | 0 | 3,012,000 | 2,540,962 | 471,038 | |