

決算報告書

第 12期

自 令和5年 1月 1日

至 令和5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5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	2,357,729
現金及び預金	29,506,260	預り金	199,349
現金・預金 計	29,506,260	留学預り金	12,127,488
(売上債権)		未払法人税等	71,000
売掛金	1,166,283	流動負債 計	14,755,566
未収金	134,941	【固定負債】	
未収還付法人税等	62	長期借入金	26,726,000
未収還付消費税等	195,042	固定負債 計	26,726,000
売上債権 計	1,496,328	負債合計	41,481,566
(棚卸資産)		正 味 財 産 の 部	
貯蔵品	22,000	【正味財産】	
棚卸資産 計	22,000	前期繰越正味財産額	8,631,499
(その他流動資産)		当期正味財産増減額	△ 15,017,224
前渡金	1,606,500	正味財産 計	△ 6,385,725
前払費用	319,040	正味財産合計	△ 6,385,725
立替金	13,293		
その他流動資産 計	1,938,833		
流動資産合計	32,963,421		
【固定資産】			
(有形固定資産)			
什器 備品	372,892		
有形固定資産 計	372,892		
(無形固定資産)			
ソフトウェア	392,000		
無形固定資産 計	392,000		
(投資その他の資産)			
長期前払費用	4,688		
保険積立金	1,362,840		
投資その他の資産 計	1,367,528		
固定資産合計	2,132,420		
資産合計	35,095,841	負債及び正味財産合計	35,095,841

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5年12月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

西日本シティ	6,342,124
福岡銀行	3,886,885
福岡中央A	14,462,144
ゆうちょ銀行	4,815,107
現金・預金 計	<u>29,506,260</u>

(売上債権)

売掛金	1,166,283
未収金	134,941
未収還付法人税等	62
未収還付消費税等	195,042
売上債権 計	<u>1,496,328</u>

(棚卸資産)

貯蔵品	22,000
棚卸資産 計	<u>22,000</u>

(その他流動資産)

前渡金	1,606,500
前払費用	319,040
立替金	13,293
その他流動資産 計	<u>1,938,833</u>

流動資産合計

32,963,421

【固定資産】

(有形固定資産)

什器 備品	372,892
有形固定資産 計	<u>372,892</u>

(無形固定資産)

ソフトウェア	392,000
無形固定資産 計	<u>392,000</u>

(投資その他の資産)

長期前払費用	4,688
保険積立金	1,362,840
投資その他の資産 計	<u>1,367,528</u>

固定資産合計

2,132,420

資産の部 合計

35,095,841

《負債の部》

【流動負債】

未払金	2,357,729
預り金	199,349
留学預り金	12,127,488
未払法人税等	71,000
流動負債 計	<u>14,755,566</u>

【固定負債】

長期借入金	26,726,000
固定負債 計	<u>26,726,000</u>

負債の部 合計

26,726,000

41,481,566

正味財産

△ 6,385,725

活動計算書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構スマイリーフローズ

自 令和5年 1月 1日 至 令和5年12月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 50,000

【受取寄付金】

受取寄付金 1,616,021

【事業収益】

留学売上高 14,613,461

サポート売上高 4,875,291

保険売上高 2,772,664 22,261,416

【その他収益】

受取 利息 405

為替 差益 66,286

雑 収 益 1,194,666 1,261,357

経常収益 計

25,188,794

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 17,024,834

法定福利費(事業) 3,817,131

福利厚生費(事業) 270,856

人件費計 21,112,821

(その他経費)

接待交際費(事業) 284,605

会 議 費(事業) 339,355

旅費交通費(事業) 1,380,739

通信運搬費(事業) 1,158,618

消耗品 費(事業) 628,564

地代 家賃(事業) 1,678,399

賃 借 料(事業) 362,277

減価償却費(事業) 586,767

保 険 料(事業) 244,560

諸 会 費(事業) 105,500

租税 公課(事業) 161,000

研 修 費(事業) 86,134

教育訓練費(事業) 77,412

支払手数料(事業) 456,674

プログラム運営費 378,521

新聞図書費(事業) 14,715

外 注 費(事業) 488,914

広告宣伝費(事業) 896,480

販売促進費(事業) 81,716

その他経費計 9,410,950

事業費 計

30,523,771

【管理費】

(人件費)

給料 手当 6,134,700

人件費計 6,134,700

(その他経費)

旅費交通費 31,642

通信運搬費 114,827

水道光熱費 78,361

地代 家賃 1,567,800

外 注 費 377,239

保 険 料 26,100

支払手数料 871,432

活動計算書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構スマイリーフローズ

自 令和5年 1月 1日 至 令和5年12月31日

支払 利息	340,963		
その他経費計	3,408,364		
雑損失	68,183		
管理費 計		9,611,247	
経常費用 計			40,135,018
当期経常増減額			△ 14,946,224
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 14,946,224
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			△ 15,017,224
前期繰越正味財産額			8,631,499
次期繰越正味財産額			△ 6,385,725

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5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を採用しています。

(2). 固定資産の減価償却の方法

(a)有形固定資産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）は定額法）を採用しています。

(b)無形固定資産

定額法を採用しています。

(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。

【会計方針の変更】

ありません。

【用途等が制約された寄付等の内訳】

ありません。

【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) 什器備品	312,781	364,822	0	677,603	△ 304,711	372,892
(無形固定資産) ソフトウェア	1,960,000	0	0	1,960,000	△ 1,568,000	392,000
合計	2,272,781	364,822	0	2,637,603	△ 1,872,711	764,892

【借入金の増減内訳】

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
(長期借入金) 日本政策金融公庫	16,490,000		2,040,000	14,450,000
福岡中央銀行	14,160,000		1,884,000	12,276,000
合計	30,650,000	0	3,924,000	26,726,000