

# 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
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(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	<b>【固定負債】</b>	
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	<b>負債合計</b>	<b>41,481,566</b>
(棚卸資産)		<b>正 味 財 産 の 部</b>	
貯蔵品	22,000	<b>【正味財産】</b>	
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	<b>正味財産合計</b>	<b>△ 6,385,725</b>
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		
<b>【固定資産】</b>			
(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		
<b>資産合計</b>	<b>35,095,841</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>35,095,841</b>

# 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

## 特定非営利活動に係る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)

全事業所

自 令和5年 1月 1日 至 令和5年12月31日

<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取会費】</b>			
正会員受取会費	50,000		
<b>【受取寄付金】</b>			
受取寄付金	1,616,021		
<b>【事業収益】</b>			
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		
<b>【その他収益】</b>			
受取 利息	405		
為替 差益	66,286		
雑 収 益	1,194,666		
経常収益 計			25,188,794
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
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		
<b>(その他経費)</b>			
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
<b>【管理費】</b>			
<b>(人件費)</b>			
給料 手当	6,134,700		
人件費計	6,134,700		
<b>(その他経費)</b>			
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		
支払 利息	340,963		
その他経費計	3,408,364		

# 特定非営利活動に係る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ラワーズ

(単位：円)

全事業所

自 令和5年 1月 1日 至 令和5年12月31日

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