

# 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
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(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	<b>【固定負債】</b>	
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	<b>負債合計</b>	<b>53,441,812</b>
(棚卸資産)		<b>正味財産の部</b>	
貯蔵品	12,500	<b>【正味財産】</b>	
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	<b>正味財産合計</b>	<b>△ 1,872,881</b>
流動資産合計	49,051,514		
<b>【固定資産】</b>			
(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		
<b>資産合計</b>	<b>51,568,931</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>51,568,931</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

<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取寄付金】</b>			
受取寄付金		401,691	
<b>【受取助成金等】</b>			
受取助成金		3,212,000	
<b>【事業収益】</b>			
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	
<b>【その他収益】</b>			
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
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
(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
<b>【管理費】</b>			
(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
<b>【経常外収益】</b>			
経常外収益 計			0
<b>【経常外費用】</b>			
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

<b>【経常収益】</b>		
<b>【受取寄付金】</b>		
受取寄付金	401,691	
<b>【受取助成金等】</b>		
受取助成金	3,212,000	
<b>【事業収益】</b>		
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	
<b>【その他収益】</b>		
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	
<b>【経常費用】</b>		
<b>【事業費】</b>		
(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	
<b>【管理費】</b>		
(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	
<b>【経常外収益】</b>		
経常外収益計		0
<b>【経常外費用】</b>		
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

<b>【経常収益】</b>		
<b>【事業収益】</b>		
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	
<b>【その他収益】</b>		
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
<b>【経常費用】</b>		
<b>【事業費】</b>		
(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
<b>【管理費】</b>		
(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
<b>【経常外収益】</b>		
経常外収益計		0
<b>【経常外費用】</b>		
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	