

決算報告書

第 11期

自 令和4年 1月 1日

至 令和4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4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 | 1,848,229 |
| 現金及び預金 | 43,538,616 | 預り金 | 705,395 |
| 現金・預金 計 | 43,538,616 | 留学預り金 | 4,942,971 |
| (売上債権) | | 未払法人税等 | 71,000 |
| 売掛金 | 689,698 | 未払消費税等 | 215,100 |
| 未収金 | 631,046 | 流動負債 計 | 7,782,695 |
| 未収還付法人税等 | 71 | 【固定負債】 | |
| 売上債権 計 | 1,320,815 | 長期借入金 | 30,650,000 |
| (棚卸資産) | | 固定負債 計 | 30,650,000 |
| 貯蔵品 | 12,500 | 負債合計 | 38,432,695 |
| 棚卸資産 計 | 12,500 | 正 味 財 産 の 部 | |
| (その他流動資産) | | 【正味財産】 | |
| 前渡金 | 11,500 | 前期繰越正味財産額 | △ 1,872,881 |
| 前払費用 | 1,690 | 当期正味財産増減額 | 10,504,380 |
| 立替金 | 12,898 | 正味財産 計 | 8,631,499 |
| その他流動資産 計 | 26,088 | 正味財産合計 | 8,631,499 |
| 流動資産合計 | 44,898,019 | | |
| 【固定資産】 | | | |
| (有形固定資産) | | | |
| 什器 備品 | 202,837 | | |
| 有形固定資産 計 | 202,837 | | |
| (無形固定資産) | | | |
| ソフトウェア | 784,000 | | |
| 無形固定資産 計 | 784,000 | | |
| (投資その他の資産) | | | |
| 長期前払費用 | 15,938 | | |
| 保険積立金 | 1,163,400 | | |
| 投資その他の資産 計 | 1,179,338 | | |
| 固定資産合計 | 2,166,175 | | |
| 資産合計 | 47,064,194 | 負債及び正味財産合計 | 47,064,194 |

財 産 目 録

NPO法人国際教育支援機構スマイリーブローズ
全事業所

(単位：円)
令和4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 43,538,616

現金・預金 計 43,538,616

(売上債権)

売掛金 689,698

未収金 631,046

未収還付法人税等 71

売上債権 計 1,320,815

(棚卸資産)

貯蔵品 12,500

棚卸資産 計 12,500

(その他流動資産)

前渡金 11,500

前払費用 1,690

立替金 12,898

その他流動資産 計 26,088

流動資産合計

44,898,019

【固定資産】

(有形固定資産)

什器 備品 202,837

有形固定資産 計 202,837

(無形固定資産)

ソフトウェア 784,000

無形固定資産 計 784,000

(投資その他の資産)

長期前払費用 15,938

保険積立金 1,163,400

投資その他の資産 計 1,179,338

固定資産合計

2,166,175

資産の部 合計

47,064,194

《負債の部》

【流動負債】

未払金 1,848,229

預り金 705,395

留学預り金 4,942,971

未払法人税等 71,000

未払消費税等 215,100

流動負債 計 7,782,695

【固定負債】

長期借入金 30,650,000

固定負債 計 30,650,000

負債の部 合計

30,650,000

38,432,695

正味財産

8,631,499

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4年 1月 1日 至 令和4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 10,378,137

【受取助成金等】

受取助成金 465,720

【事業収益】

留学売上高 13,889,271

サポート売上高 2,562,257

保険売上高 4,262,298

その他売上 100,002 20,813,828

【その他収益】

受取 利息 464

為替 差益 745,990

雑 収 益 7,764,724 8,511,178

経常収益 計

40,218,863

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 10,638,333

法定福利費(事業) 2,631,302

福利厚生費(事業) 370,947

人件費計 13,640,582

(その他経費)

接待交際費(事業) 676,581

会 議 費(事業) 217,181

旅費交通費(事業) 447,818

通信運搬費(事業) 788,190

消耗品 費(事業) 491,744

備品費(事業) 22,440

地代 家賃(事業) 1,763,436

減価償却費(事業) 493,265

長期前払費用償却費(事業) 64,167

保 険 料(事業) 210,690

諸 会 費(事業) 80,001

租税 公課(事業) 5,600

教育訓練費(事業) 338,073

支払手数料(事業) 668,312

セミナー運営費 78,592

新聞図書費(事業) 114,798

支払寄付金 33,220

外 注 費(事業) 120,000

広告宣伝費(事業) 527,050

販売促進費(事業) 67,931

その他経費計 7,209,089

事業費 計

20,849,671

【管理費】

(人件費)

給料 手当 5,435,000

人件費計 5,435,000

(その他経費)

通信運搬費 189,905

水道光熱費 109,991

地代 家賃 1,560,002

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4年 1月 1日 至 令和4年12月31日

| | | |
|--------------|------------------|-------------------------|
| 諸会費 | 47,500 | |
| 支払手数料 | 869,444 | |
| 支払利息 | 271,809 | |
| その他経費計 | <u>3,048,651</u> | |
| 雑損失 | <u>310,161</u> | |
| 管理費計 | | <u>8,793,812</u> |
| 経常費用計 | | <u>29,643,483</u> |
| 当期経常増減額 | | <u>10,575,380</u> |
| 【経常外収益】 | | |
| 経常外収益計 | | 0 |
| 【経常外費用】 | | |
| 経常外費用計 | | <u>0</u> |
| 税引前当期正味財産増減額 | | <u>10,575,380</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | | <u>71,000</u> |
| 当期正味財産増減額 | | <u>10,504,380</u> |
| 前期繰越正味財産額 | | <u>△ 1,872,881</u> |
| 次期繰越正味財産額 | | <u><u>8,631,499</u></u> |

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4年 1月 1日 至 令和4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 10,378,137

【受取助成金等】

受取助成金 465,720

【事業収益】

留学売上高 13,889,271

サポート売上高 2,562,257

保険売上高 4,262,298

その他売上 100,002

【その他収益】

受取 利息 464

為替 差益 745,990

雑 収 益 7,764,724

経常収益 計

40,218,863

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 10,638,333

法定福利費(事業) 2,631,302

福利厚生費(事業) 370,947

人件費計

13,640,582

(その他経費)

接待交際費(事業) 676,581

会 議 費(事業) 217,181

旅費交通費(事業) 447,818

通信運搬費(事業) 788,190

消耗品 費(事業) 491,744

備品費(事業) 22,440

地代 家賃(事業) 1,763,436

減価償却費(事業) 493,265

長期前払費用償却費(事業) 64,167

保 險 料(事業) 210,690

諸 会 費(事業) 80,001

租税 公課(事業) 5,600

教育訓練費(事業) 338,073

支払手数料(事業) 668,312

セミナー運営費 78,592

新聞図書費(事業) 114,798

支払寄付金 33,220

外 注 費(事業) 120,000

広告宣伝費(事業) 527,050

販売促進費(事業) 67,931

その他経費計

7,209,089

事業費 計

20,849,671

【管理費】

(人件費)

給料 手当 5,435,000

人件費計

5,435,000

(その他経費)

通信運搬費 189,905

水道光熱費 109,991

地代 家賃 1,560,002

諸 会 費 47,500

支払手数料 869,444

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4年 1月 1日 至 令和4年12月31日

| | | |
|--------------|-----------|-------------|
| 支払 利息 | 271,809 | |
| その他経費計 | 3,048,651 | |
| 雑損失 | 310,161 | |
| 管理費 計 | | 8,793,812 |
| 経常費用 計 | | 29,643,483 |
| 当期経常増減額 | | 10,575,380 |
| 【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 | | 10,575,380 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 71,000 |
| 当期正味財産増減額 | | 10,504,380 |
| 前期繰越正味財産額 | | △ 1,872,881 |
| 次期繰越正味財産額 | | 8,631,499 |

財務諸表の注記

NPO法人国際教育支援機構マイル-フワーズ

令和4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。

【会計方針の変更】

ありません。

【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。

(単位：円)

| 内容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備考 |
|----------|---------|---------|---------|------|----------------------|
| 仕事里親支援事業 | 471,038 | 465,720 | 936,758 | 0 | 一般社団法人SINKaより使途指定助成金 |
| 合計 | | | | | |

【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 | 0 | 0 | 312,781 | △ 109,944 | 202,837 |
| (無形固定資産) | | | | | | |
| ソフトウェア | 1,960,000 | 0 | 0 | 1,960,000 | △ 1,176,000 | 784,000 |
| 合計 | 2,272,781 | 0 | 0 | 2,272,781 | △ 1,285,944 | 986,837 |

【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 | 18,530,000 | | 2,040,000 | 16,490,000 |
| 福岡中央銀行 | 15,000,000 | | 840,000 | 14,160,000 |
| 合計 | 33,530,000 | 0 | 2,880,000 | 30,650,000 |