

決算報告書

第 12 期

自 平成30年10月 1日

至 令和元年 9月30日

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

貸借対照表

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
全事業所

(単位：円)
令和元年 9月30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	2,229,468
現金	516,662	前受金	4,258,200
普通預金	2,272,476	預り金	56,151
現金・預金計	2,789,138	仮受金	307,581
(売上債権)		未払法人税等	70,000
未収金	187,767	未払消費税等	697,000
売上債権計	187,767	流動負債合計	7,618,400
(有価証券)		負債合計	7,618,400
有価証券	14,000,000	正味財産の部	
有価証券計	14,000,000	前期繰越正味財産	15,328,051
(棚卸資産)		当期正味財産増減額	△4,703,586
棚卸資産	593,700	正味財産合計	10,624,465
棚卸資産計	593,700		
(その他流動資産)			
未収収益	507,260		
仮払金	165,000		
その他流動資産計	672,260		
流動資産合計	18,242,865		
資産合計	18,242,865	負債及び正味財産合計	18,242,865

財 産 目 録

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
全事業所

(単位：円)
令和元年 9月30日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	516,662
本部現金	(251,696)
関西支部現金	(264,966)
普通 預金	2,272,476
楽天銀行	(143,500)
UFJ銀行	(276,662)
みずほ銀行 (丸の内)	(830,361)
みずほ銀行 (関西)	(332,507)
PAYPAL	(689,446)
現金・預金 計	2,789,138

(売上債権)

未 収 金	187,767
売上債権 計	187,767

(有価証券)

有価 証券	14,000,000
有価証券 計	14,000,000

(棚卸資産)

棚卸 資産	593,700
棚卸資産 計	593,700

(その他流動資産)

未収 収益	507,260
仮 払 金	165,000
その他流動資産 計	672,260

流動資産合計 18,242,865

資産合計

18,242,865

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,229,468
前 受 金	4,258,200
年会費	(10,000)
関東研修	(441,000)
日本文化	(2,469,000)
関西研修	(97,300)
バス研修	(1,192,900)
意見交換会	(48,000)
預 り 金	56,151
所得税	(39,051)
住民税	(17,100)
仮 受 金	307,581
未払法人税等	70,000
未払消費税等	697,000

流動負債合計 7,618,400

負債合計

7,618,400

財 産 目 録

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
全事業所

(単位：円)
令和元年 9月30日 現在

正味財産

10,624,465

活 動 計 算 書

(単位：円)

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

【経常収益】

入会金収入	1,125,000	
年会費収入	13,463,000	

【事業収益】

ガイド研修 (関東)	7,654,920	
日本文化教室	9,194,213	
ガイド研修 (関西)	1,876,809	
バス研修	2,004,838	
出版	1,858,589	
国際観光支援事業	900,000	
意見交換会	821,642	
物販	373,286	
ロングツアー研修	746,297	
通訳案内士新人研修	9,087,311	
雑益	<u>13,753</u>	34,531,658

【その他収益】

受取 利息	47	
受取配当金	245,000	
雑 収 益	46,409	
受取手数料	<u>372,206</u>	<u>663,662</u>

経常収益 計

49,783,320

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

講師謝礼	<u>12,455,880</u>	
人件費計	<u>12,455,880</u>	

(その他経費)

仕 入 高	266,243	
外注費	1,380,284	
会 議 費(事業)	173,933	
業務委託費(事務委託)	15,833,338	
旅費交通費(事業)	529,746	
消耗品 費(事業)	50,576	
広告宣伝費(事業)	397,132	
支払手数料(事業)	1,306,993	
接待交際費	122,160	
雑 費(事業)	<u>1,160,415</u>	
その他経費計	<u>21,220,820</u>	

事業費 計

33,676,700

【管理費】

(人件費)

給料 手当	12,260,659	
賞与	1,027,990	
法定福利費	2,323,054	
福利厚生費	<u>442,579</u>	
人件費計	<u>16,054,282</u>	

活 動 計 算 書

(単位：円)

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

(その他経費)			
システム利用料	272,448		
通信費	3,427,771		
雑損失	921,671		
租税 公課	14,000		
その他経費計	<u>4,635,890</u>		
管理費 計		<u>20,690,172</u>	
経常費用 計			<u>54,366,872</u>
当期経常増減額			<u>△4,583,552</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>△4,583,552</u>
法人税、住民税及び事業税			<u>120,034</u>
当期正味財産増減額			<u>△4,703,586</u>
前期繰越正味財産額			<u>15,328,051</u>
次期繰越正味財産額			<u><u>10,624,465</u></u>

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
特定非営利事業

(単位：円)

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

【経常収益】		
入会金収入	1,125,000	
年会費収入	13,463,000	
【事業収益】		
ガイド研修（関東）	7,654,920	
日本文化教室	9,194,213	
ガイド研修（関西）	1,876,809	
バス研修	2,004,838	
国際観光支援事業	900,000	
意見交換会	821,642	
ロングツアー研修	746,297	
通訳案内士新人研修	9,087,311	
雑益	13,203	
【その他収益】		
雑収益	44,552	
受取手数料	357,318	
経常収益計		47,289,103
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
講師謝礼	12,455,880	
人件費計	12,455,880	
(その他経費)		
外注費	1,325,072	
会議費(事業)	167,312	
業務委託費(事務委託)	15,200,004	
旅費交通費(事業)	511,683	
消耗品費(事業)	48,553	
広告宣伝費(事業)	381,246	
支払手数料(事業)	1,254,715	
接待交際費	117,273	
雑費(事業)	1,113,999	
その他経費計	20,119,857	
事業費計		32,575,737
【管理費】		
(人件費)		
給料手当	11,770,233	
賞与	986,871	
法定福利費	2,230,132	
福利厚生費	424,876	
人件費計	15,412,112	
(その他経費)		
システム利用料	261,550	
通信費	3,300,139	
雑損失	884,805	
租税公課	13,440	

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
特定非営利事業

(単位：円)

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

その他経費計	<u>4,459,934</u>	
管理費 計		<u>19,872,046</u>
経常費用 計		<u>52,447,783</u>
当期経常増減額		<u>△5,158,680</u>
【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		<u>△5,158,680</u>
当期正味財産増減額		<u>△5,158,680</u>
前期繰越正味財産額		<u>29,781,232</u>
次期繰越正味財産額		<u><u>24,622,552</u></u>

収益事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
営利事業

(単位：円)

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

【経常収益】

【事業収益】

出版	1,858,589
物販	373,286
雑益	550

【その他収益】

受取 利息	47
受取配当金	245,000
雑 収 益	1,857
受取手数料	14,888

経常収益 計

2,494,217

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

人件費計	0
------	---

(その他経費)

仕 入 高	266,243
外注費	55,212
会 議 費(事業)	6,621
業務委託費(事務委託)	633,334
旅費交通費(事業)	18,063
消耗品 費(事業)	2,023
広告宣伝費(事業)	15,886
支払手数料(事業)	52,278
接待交際費	4,887
雑 費(事業)	46,416

その他経費計

1,100,963

事業費 計

1,100,963

【管理費】

(人件費)

給料 手当	490,426
賞与	41,119
法定福利費	92,922
福利厚生費	17,703
人件費計	642,170

(その他経費)

システム利用料	10,898
通信費	127,632
雑損失	36,866
租税 公課	560

その他経費計

175,956

管理費 計

818,126

経常費用 計

1,919,089

当期経常増減額

575,128

【経常外収益】

経常外収益 計

0

収益事業会計損益計算書

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾
営利事業

(単位：円)

自 平成30年10月 1日 至 令和元年 9月30日

【経常外費用】

経常外費用 計

0

税引前当期正味財産増減額

575,128

法人税、住民税及び事業税

120,034

当期正味財産増減額

455,094

前期繰越正味財産額

△14,453,181

次期繰越正味財産額

△13,998,087

財務諸表の注記

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

令和元年 9月30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により評価
- (2). 固定資産の減価償却の方法
該当なし
- (3). 引当金の計上基準
該当なし
- (4). 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし
- (5). ボランティアによる役務の提供
該当なし
- (6). 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る。

【会計方針の変更】

該当ありません。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

(単位：円)

科目	特定非営利事業	営利事業	合計
(人件費)			
仕入高	0	266,243	266,243
講師謝礼	12,455,880	0	12,455,880
人件費計	12,455,880	266,243	12,722,123
(その他経費)			
外注費	1,325,072	55,212	1,380,284
会議費(事業)	167,312	6,621	173,933
業務委託費(事務委託)	15,200,004	633,334	15,833,338
旅費交通費(事業)	511,683	18,063	529,746
消耗品費(事業)	48,553	2,023	50,576
広告宣伝費(事業)	381,246	15,886	397,132
支払手数料(事業)	1,254,715	52,278	1,306,993
接待交際費	117,273	4,887	122,160
雑費(事業)	1,113,999	46,416	1,160,415
その他経費計	20,119,857	834,720	20,954,577
合計	32,575,737	1,100,963	33,676,700

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

該当ありません。

--	--	--	--

【活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳】

該当ありません。

--	--	--	--

【使途等が制約された寄付等の内訳】

該当ありません。

--	--	--	--

合計			
----	--	--	--

【固定資産の増減内訳】

該当ありません。

合計			
----	--	--	--

【借入金の増減内訳】

該当ありません。

合計			
----	--	--	--

【役員及びその近親者との取引の内容】

該当ありません。

活動計算書計			
--------	--	--	--

【その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項】

前期以前の部門別集計について、繰越正味財産額が一部共通部門に計上されていたので、今期期首において、振替を行っています。