

決算報告書

第 14 期

自 令和2年10月 1日

至 令和3年 9月30日

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

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 令和2年10月 1日 至 令和3年 9月30日

I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費		10,134,000	
2. 受取寄付金		70,000	
3. 事業収益			
通訳案内士新人研修	2,760,462		
通訳案内士法定研修	311,225		
日本文化教室	3,105,036		
出版	2,319,737		
ガイド研修(関東)	14,666,508		
ガイド研修(関西)	242,150		
バス研修	1,371,329	24,776,447	
4. その他収益			
受取利息	38		
雑収入	87,024		
受取手数料	23,240	110,302	
経常収益計			35,090,749
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
講師 謝礼	5,432,137		
事業 助手	335,918		
人件費計	5,768,055		
(2) その他経費			
仕入高	93,270		
原価	2,006,112		
外注費	2,763,639		
会議費(事業)	28,500		
業務委託費(事務委託)	14,181,822		
旅費交通費(事業)	515,536		
研修材料費(事業)	164,255		
消耗品費(事業)	74,967		
支払手数料(事業)	1,031,952		
接待交際費	50,000		
寄付金	15,000		
新聞図書費	22,606		
その他経費計	20,947,659		
事業費計		26,715,714	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料 手当	3,178,901		
法定福利費	504,990		
福利厚生費	26,582		
人件費計	3,710,473		
(2) その他経費			
システム利用料	2,436,808		
通信費	1,171,068		
支払利息	90,302		
雑損失	1,179		
支払報酬料	1,520,000		
租税 公課	2,000		
その他経費計	5,221,357		
管理費計		8,931,830	
経常費用計			35,647,544
当期経常増減額			△ 556,795
III 経常外収益			

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 令和2年10月 1日 至 令和3年 9月30日

経常外収益 計	0
IV 経常外費用	
経常外費用 計	0
税引前当期正味財産増減額	△ 556,795
法人税、住民税及び事業税	4
当期正味財産増減額	△ 556,799
前期繰越正味財産額	11,935,746
次期繰越正味財産額	11,378,947

貸借対照表

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

(単位：円)

令和3年 9月30日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		短期借入金	6,000,000
現 金	199,563	未 払 金	2,567,412
当座 預金	997,200	預 り 金	65,965
普通 預金	2,563,306	前 受 金	657,000
現金・預金 計	3,760,069	仮 受 金	14,500
(売上債権)		流動負債合計	9,304,877
売 掛 金	39,780		
未収 入金	1,702,341		
売上債権 計	1,742,121	負債合計	9,304,877
(有価証券)		正 味 財 産 の 部	
有価 証券	14,000,000	前期繰越正味財産	11,935,746
有価証券 計	14,000,000	当期正味財産増減額	△ 556,799
(棚卸資産)			
商 品	789,594		
棚卸資産 計	789,594		
(その他流動資産)			
前払 費用	392,040		
その他流動資産 計	392,040		
流動資産合計	20,683,824	正味財産合計	11,378,947
資産合計	20,683,824	負債及び正味財産合計	20,683,824

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3年 9月30日 現在

1. 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
最終仕入原価法による原価法により評価
- (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。

2. 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	研修事業	出版事業	合計
(人件費)			
講師 謝礼	4,922,583	509,554	5,432,137
事業 助手	304,408	31,510	335,918
人件費計	5,226,990	541,065	5,768,055
(その他経費)			
仕入 高	84,521	8,749	93,270
原 価	1,817,931	188,181	2,006,112
外 注 費	2,504,400	259,239	2,763,639
会 議 費(事業)	25,827	2,673	28,500
業務委託費(事務委託)	12,851,515	1,330,307	14,181,822
旅費交通費(事業)	467,177	48,359	515,536
研修材料費(事業)	148,847	15,408	164,255
消耗品費(事業)	67,935	7,032	74,967
支払手数料(事業)	935,151	96,801	1,031,952
接待交際費	45,310	4,690	50,000
寄 付 金	13,593	1,407	15,000
新聞図書費	20,485	2,121	22,606
その他経費計	18,982,692	1,964,967	20,947,659
合計	24,209,682	2,506,032	26,715,714

3. 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
短期借入金	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000

財 産 目 録

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

(単位：円)

令和3年 9月30日 現在

		《資産の部》	
【流動資産】			
(現金・預金)			
現金	199,563		
本部現金	(199,563)		
当座 預金	997,200		
ゆうちょ銀行	(997,200)		
普通 預金	2,563,306		
楽天銀行	(112,754)		
PAYPAL	(412,627)		
みずほ銀行	(1,754,674)		
三菱UFJ	(283,251)		
現金・預金 計	<u>3,760,069</u>		
(売上債権)			
売 掛 金	39,780		
その他	(39,780)		
未収 入金	1,702,341		
消費税還付	(1,702,341)		
売上債権 計	<u>1,742,121</u>		
(有価証券)			
有価 証券	<u>14,000,000</u>		
True Japan Tour(株)			
有価証券 計	14,000,000		
(棚卸資産)			
商 品	<u>789,594</u>		
棚卸資産 計	789,594		
(その他流動資産)			
前払 費用	392,040		
(株)セールスフォース・ドットコム	(392,040)		
その他流動資産 計	<u>392,040</u>		
流動資産 合計		<u>20,683,824</u>	
資産 合計			<u>20,683,824</u>
		《負債の部》	
【流動負債】			
短期借入金	6,000,000		
True Japan Tour(株)	(6,000,000)		
未 払 金	2,567,412		
事務委託料	(2,000,000)		
三井住友カードVisaオーナーズ	(147,576)		
講師謝礼	(386,984)		
事業助手	(2,694)		
みずほリサーチ&テクノロジーズ(株)	(11,495)		
ソフトバンク(株)	(18,663)		
預り金	65,965		
所得税	(12,219)		
報酬源泉	(53,746)		
前受金	657,000		
前受年会費	(160,000)		
前受関東研修	(233,600)		
前受日本文化	(182,100)		
前受法定研修	(81,300)		
仮受金	14,500		
松川(翌期返金)	(14,500)		
流動負債合計		<u>9,304,877</u>	
負債合計			<u>9,304,877</u>
正味財産			<u>11,378,947</u>