

決算報告書

第 16 期

自 令和 4 年 10 月 1 日

至 令和 5 年 9 月 30 日

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

令和4年度 活動計算書
自 令和4年10月1日 至 令和5年9月30日

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

(単位：円)

科 目	金 額	小計・合計
【A】 経常収益		
1 受取会費		15,148,000
正会員受取会費	15,148,000	
2 事業収益		36,526,243
通訳案内士新人研修	5,511,255	
通訳案内士法定研修	2,564,006	
日本文化教室	9,376,783	
出版	852,167	
バス研修	4,838,096	
旅程管理	1,102,546	
ガイド研修	12,281,390	
3 その他収益		621,514
受取利息	127	
雑収入	284,087	
受取手数料	337,300	
経常収益計		52,295,757
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		13,340,498
講師謝礼	13,340,498	
(2) その他経費		34,205,037
仕入原価	4,702,208	
旅行代金(TJT)	6,442,767	
会議費	117,455	
業務委託料(事務委託)	20,909,092	
旅費交通費	281,939	
消耗品費	146,377	
支払手数料	1,457,530	
接待交際費	62,168	
寄付金	50,000	
新聞図書費	800	
諸会費	34,701	
事業費計		47,545,535
2 管理費		
(1) 人件費		2,629,864
給料手当	2,250,000	
法定福利費	351,234	
	28,630	
(2) その他経費		3,996,546
広告宣伝費	105,455	
荷造運賃	1,901	
システム利用料	475,200	
通信費	844,759	
支払利息	45,000	
支払報酬料	1,520,000	
雑損失	1,004,231	
管理費計		6,626,410
経常費用計		54,171,945
当期経常増減額 【A】 - 【B】 . . . ①		-1,876,188
【C】 経常外収益		
経常外収益計		0
【D】 経常外費用		
経常外費用計		0
当期経常外増減額 【C】 - 【D】 . . . ②		0
税引前当期正味財産増減額 ①+② . . . ③		-1,876,188
法人税、住民税及び事業税 . . . ④		70,018
前期繰越正味財産額 . . . ⑤		11,476,121
次期繰越正味財産額 ③-④+⑤		9,529,915

令和4年度 貸借対照表

令和5年9月30日 現在

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

(単位：円)

科	目	金額	小計・合計
【A】	資産の部		
1	流動資産		
	(現金及び預金)		
	現金	263,073	
	当座預金	1,306,600	
	普通預金	12,698,109	
	現金及び預金合計		14,267,782
	(売上債権)		
	売掛金	259,545	
	売上債権合計		259,545
	(有価証券)		
	有価証券	14,000,000	
	有価証券合計		14,000,000
	(棚卸資産)		
	商品	765,868	
	棚卸資産合計		765,868
	(その他流動資産)		
	未収入金	217,000	
	前払費用	522,720	
	仮払金	484,000	
	(その他流動資産合計)		1,223,720
	流動資産合計・・・①		30,516,915
2	固定資産		
	(1)有形固定資産		
	(2)無形固定資産		
	(3)投資その他の資産		
	固定資産合計・・・②		0
【A】	資産合計 ①+②		30,516,915
【B-1】	負債の部		
1	流動負債		
	短期借入金	5,000,000	
	未払金	14,352,987	
	預り金	189,463	
	前受金	1,372,900	
	仮受金	0	
	未払消費税	0	
	未払法人税等	70,000	
	預り保険料	1,650	
	流動負債合計・・・③		20,987,000
2	固定負債		
	固定負債合計・・・④		0
	負債合計 ③+④		20,987,000
【B-2】	正味財産の部		
	前期繰越正味財産額		11,476,121
	当期正味財産増減額		-1,946,206
	正味財産合計		9,529,915
【B】	負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】		30,516,915

令和4年度 財産目録

令和5年9月30日 現在

特定非営利活動法人 日本文化体験交流塾

(単位:円)

科	目	金額	小計	合計
【A】	資産の部			
1	流動資産			
	現金預金		14,267,782	14,267,782
	本部現金	263,073		
	当座預金	1,306,600		
	楽天銀行	233,686		
	PAYPAL	1,650,353		
	【法人】みずほ銀行(e-ビジネスサイト)(電子証明書)丸の内	10,742,139		
	三菱UFJ銀行	71,931		
	売上債権		259,545	259,545
	売掛金		259,545	259,545
	有価証券		14,000,000	14,000,000
	True Japan Tour (株)		14,000,000	14,000,000
	棚卸資産		765,868	765,868
	商品		765,868	765,868
	その他流動資産		1,223,720	1,223,720
	未収入金	217,000		
	前払費用			
	salesforce	522,720		
	仮払金	484,000		
	流動資産合計・・・①			30,516,915
2	固定資産			0
	固定資産合計・・・②			0
【A】	資産合計 ①+②			30,516,915
【B-1】	負債の部			
1	流動負債			
	短期借入金		5,000,000	5,000,000
	True Japan Tour	5,000,000		
	未払金		14,352,987	14,352,987
	事務委託料	6,072,370		
	三井住友カードVisaオーナーズ	30,300		
	講師謝礼	1,086,791		
	TJT	7,000,000		
	みずほリサーチ&テクノロジーズ(株)	8,470		
	その他	155,056		
	預り金		189,463	189,463
	所得税	3,550		
	報酬源泉	175,913		
	ijcee基金	10,000		
	前受金		1,372,900	1,372,900
	受付名簿	1,372,900		
			0	0
	未払法人税等		70,000	70,000
	預り保険料		1,650	1,650
	流動負債合計・・・③			20,987,000
2	固定負債			
	固定負債合計・・・④			0
【B-1】	負債合計 ③+④			20,987,000
【B-2】	正味財産合計 【A】-【B-1】			9,529,915

令和5年9月30日現在 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

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
該当なし

(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	合計	内、 研修事業	内、 出版事業
(人件費) 講師 謝礼	13,340,498	13,264,338	76,160
(その他)			
仕入原価	4,702,208	4,620,268	81,940
旅行代金(TJT)	6,442,767	6,442,767	0
会議費	117,455	113,344	4,111
業務委託料(事務委託)	20,909,092	20,177,274	731,818
旅費交通費	281,939	272,071	9,868
消耗品費	146,377	146,377	0
支払手数料	1,457,530	1,408,711	48,819
接待交際費	62,168	59,992	2,176
寄付金	50,000	48,250	1,750
新聞図書費	800	772	28
諸会費	34,701	34,701	0
合計	47,545,535	46,588,865	956,670

3. 借入金を増減内訳

(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	10,000,000	0	5,000,000	5,000,000