

決算報告書

第 7 期

自 平成30年 1月 1日

至 平成30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)
平成30年12月31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)		未払金	2,119,430
現金・預金	28,112,432	預り金	210,755
現金・預金 計	28,112,432	留学預り金	14,459,235
(売上債権)		未払法人税等	2,011,000
売掛金	434,371	未払消費税等	139,800
売上債権 計	434,371	流動負債 計	18,940,220
(棚卸資産)		【固定負債】	
貯蔵品	10,000	長期借入金	670,000
棚卸資産 計	10,000	固定負債 計	670,000
(その他流動資産)		負債合計	19,610,220
前渡金	307,800	正 味 財 産 の 部	
前払費用	396,297	【正味財産】	
立替金	157,000	前期繰越正味財産額	4,429,532
仮払金	70,000	当期正味財産増減額	6,441,708
その他流動資産 計	931,097	正味財産 計	10,871,240
流動資産合計	29,487,900	正味財産合計	10,871,240
【固定資産】			
(無形固定資産)			
ソフトウェア	26,460		
無形固定資産 計	26,460		
(投資その他の資産)			
長期前払費用	601,460		
保険積立金	365,640		
投資その他の資産 計	967,100		
固定資産合計	993,560		
資産合計	30,481,460	負債及び正味財産合計	30,481,460

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)
平成30年12月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金・預金 28,112,432

現金・預金 計 28,112,432

(売上債権)

売 掛 金 434,371

売上債権 計 434,371

(棚卸資産)

貯 蔵 品 10,000

棚卸資産 計 10,000

(その他流動資産)

前 渡 金 307,800

前払 費用 396,297

立 替 金 157,000

仮 払 金 70,000

その他流動資産 計 931,097

流動資産合計

29,487,900

【固定資産】

(無形固定資産)

ソフトウェア 26,460

無形固定資産 計 26,460

(投資その他の資産)

長期前払費用 601,460

保険積立金 365,640

投資その他の資産 計 967,100

固定資産合計

993,560

資産の部 合計

30,481,460

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金 2,119,430

預 り 金 210,755

留学預り金 14,459,235

未払法人税等 2,011,000

未払消費税等 139,800

流動負債 計 18,940,220

【固定負債】

長期借入金 670,000

固定負債 計 670,000

負債の部 合計

19,610,220

正味財産

10,871,240

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 平成30年 1月 1日 至 平成30年12月31日

【経常収益】

【受取寄付金】

受取寄付金 271,530

【事業収益】

留学売上高 25,025,641
 保険売上高 7,426,957
 サポート売上高 6,240,089
 その他売上 87,661 38,780,348

【その他収益】

受取 利息 213
 為替 差益 2,527,692
 雑 収 益 1,703,313 4,231,218

経常収益 計

43,283,096

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 12,362,377
 法定福利費(事業) 2,013,868
 福利厚生費(事業) 649,385
 人件費計 15,025,630

(その他経費)

接待交際費(事業) 843,988
 会 議 費(事業) 356,940
 旅費交通費(事業) 2,202,479
 通信運搬費(事業) 521,513
 消耗品 費(事業) 1,465,621
 修 繕 費(事業) 150,000
 水道光熱費(事業) 20,920
 地代 家賃(事業) 1,492,384
 減価償却費(事業) 22,680
 長期前払費用償却費(事業) 70,000
 保 険 料(事業) 421,520
 諸 会 費(事業) 3,258
 租税 公課(事業) 3,455
 研 修 費(事業) 370,825
 支払手数料(事業) 759,593
 新聞図書費(事業) 31,929
 外 注 費(事業) 2,625,930
 広告宣伝費(事業) 769,500
 その他経費計 12,132,535

事業費 計

27,158,165

【管理費】

(人件費)

給料 手当 4,728,000
 人件費計 4,728,000

(その他経費)

通信運搬費 207,286
 水道光熱費 90,675
 地代 家賃 1,622,400
 接待交際費 60,000
 新聞図書費 4,645
 諸 会 費 92,500
 租税 公課 2,600
 支払手数料 846,903
 支払 利息 17,182

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 平成30年 1月 1日 至 平成30年12月31日

その他経費計	2,944,191		
管理費 計		7,672,191	
経常費用 計			34,830,356
当期経常増減額			8,452,740
【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			8,452,740
法人税、住民税及び事業税			2,011,032
当期正味財産増減額			6,441,708
前期繰越正味財産額			4,429,532
次期繰越正味財産額			10,871,240

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 平成30年 1月 1日 至 平成30年12月31日

【経常収益】

【受取寄付金】

受取寄付金 271, 530

【事業収益】

留学売上高 25, 025, 641

保険売上高 7, 426, 957

サポート売上高 6, 240, 089

その他売上 87, 661

【その他収益】

受取 利息 213

為替 差益 2, 527, 692

雑 収 益 1, 703, 313

経常収益 計

43, 283, 096

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 12, 362, 377

法定福利費(事業) 2, 013, 868

福利厚生費(事業) 649, 385

人件費計 15, 025, 630

(その他経費)

接待交際費(事業) 843, 988

会 議 費(事業) 356, 940

旅費交通費(事業) 2, 202, 479

通信運搬費(事業) 521, 513

消耗品 費(事業) 1, 465, 621

修 繕 費(事業) 150, 000

水道光熱費(事業) 20, 920

地代 家賃(事業) 1, 492, 384

減価償却費(事業) 22, 680

長期前払費用償却費(事業) 70, 000

保 険 料(事業) 421, 520

諸 会 費(事業) 3, 258

租税 公課(事業) 3, 455

研 修 費(事業) 370, 825

支払手数料(事業) 759, 593

新聞図書費(事業) 31, 929

外 注 費(事業) 2, 625, 930

広告宣伝費(事業) 769, 500

その他経費計 12, 132, 535

事業費 計

27, 158, 165

【管理費】

(人件費)

給料 手当 4, 728, 000

人件費計 4, 728, 000

(その他経費)

通信運搬費 207, 286

水道光熱費 90, 675

地代 家賃 1, 622, 400

接待交際費 60, 000

新聞図書費 4, 645

諸 会 費 92, 500

租税 公課 2, 600

支払手数料 846, 903

支払 利息 17, 182

その他経費計 2, 944, 191

管理費 計

7, 672, 191

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 平成30年 1月 1日 至 平成30年12月31日

経常費用 計	34,830,356
当期経常増減額	8,452,740
【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	8,452,740
法人税、住民税及び事業税	2,011,032
当期正味財産増減額	6,441,708
前期繰越正味財産額	4,429,532
次期繰越正味財産額	10,871,240

収益事業会計損益計算書

NPO法人国際教育支援機構マイリーフワーズ

(単位：円)

一般向留学事業

自 平成30年 1月 1日 至 平成30年12月31日

【経常収益】

【事業収益】

留学売上高	25,025,641
保険売上高	7,426,957
サポート売上高	6,240,089
その他売上	77,475

【その他収益】

受取 利息	210
為替 差益	2,527,692
雑 収 益	1,703,291

経常収益 計

43,001,355

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業)	12,362,377
法定福利費(事業)	1,913,177
福利厚生費(事業)	637,580

人件費計

14,913,134

(その他経費)

接待交際費(事業)	636,455
会 議 費(事業)	294,677
旅費交通費(事業)	2,171,364
通信運搬費(事業)	497,546
消耗品 費(事業)	1,320,628
修 繕 費(事業)	150,000
水道光熱費(事業)	20,495
地代 家賃(事業)	1,492,384
減価償却費(事業)	22,680
長期前払費用償却費(事業)	70,000
保 險 料(事業)	411,548
諸 会 費(事業)	3,095
租税 公課(事業)	3,455
研 修 費(事業)	366,075
支払手数料(事業)	758,956
新聞図書費(事業)	30,457
外 注 費(事業)	2,625,930
広告宣伝費(事業)	767,160

その他経費計

11,642,905

事業費 計

26,556,039

【管理費】

(人件費)

給料 手当	4,491,600
人件費計	4,491,600

(その他経費)

通信運搬費	196,922
水道光熱費	86,141
地代 家賃	1,541,280
接待交際費	57,000
新聞図書費	4,413
諸 会 費	87,875
租税 公課	2,470
支払手数料	804,554
支払 利息	16,324

その他経費計

2,796,979

管理費 計

7,288,579

経常費用 計

33,844,618

当期経常増減額

9,156,737

【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	9,156,737
法人税、住民税及び事業税	2,011,032
当期正味財産増減額	<u>7,145,705</u>
前期繰越正味財産額	4,090,847
次期繰越正味財産額	<u><u>11,236,552</u></u>

財務諸表の注記

NPO法人国際教育支援機構スマイリーフローズ

平成30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 2011年11月20日一部改正 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。