

決算報告書

第 8 期

自 平成31年 1月 1日

至 令和元年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・フワーズ
全事業所

(単位：円)
令和元年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	1,581,636
現金・預金	23,202,597	預り金	266,338
現金・預金 計	23,202,597	留学預り金	15,197,654
(売上債権)		仮受金	11,300
売掛金	382,422	未払法人税等	71,000
未収金	37	未払消費税等	81,300
売上債権 計	382,459	流動負債 計	17,209,228
(棚卸資産)		【固定負債】	
貯蔵品	10,500	長期借入金	274,000
棚卸資産 計	10,500	固定負債 計	274,000
(その他流動資産)		負債合計	17,483,228
前払費用	820,800	正 味 財 産 の 部	
仮払金	4,850	【正味財産】	
その他流動資産 計	825,650	前期繰越正味財産額	10,871,240
流動資産合計	24,421,206	当期正味財産増減額	△ 2,962,572
【固定資産】		正味財産 計	7,908,668
(無形固定資産)		正味財産合計	7,908,668
ソフトウェア	3,780		
無形固定資産 計	3,780		
(投資その他の資産)			
長期前払費用	401,830		
保険積立金	565,080		
投資その他の資産 計	966,910		
固定資産合計	970,690		
資産合計	25,391,896	負債及び正味財産合計	25,391,896

財 産 目 録

NPO法人国際教育支援機構スマイリーフローズ
全事業所

(単位：円)

令和元年12月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現金・預金

23,202,597

現金・預金 計

23,202,597

(売上債権)

売 掛 金

382,422

未 収 金

37

売上債権 計

382,459

(棚卸資産)

貯 蔵 品

10,500

棚卸資産 計

10,500

(その他流動資産)

前払費用

820,800

仮 払 金

4,850

その他流動資産 計

825,650

流動資産合計

24,421,206

【固定資産】

(無形固定資産)

ソフトウェア

3,780

無形固定資産 計

3,780

(投資その他の資産)

長期前払費用

401,830

保険積立金

565,080

投資その他の資産 計

966,910

固定資産合計

970,690

資産の部 合計

25,391,896

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金

1,581,636

預 り 金

266,338

留学預り金

15,197,654

仮 受 金

11,300

未払法人税等

71,000

未払消費税等

81,300

流動負債 計

17,209,228

【固定負債】

長期借入金

274,000

固定負債 計

274,000

負債の部 合計

17,483,228

正味財産

7,908,668

活 動 計 算 書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構スマイラーズ

自 平成31年 1月 1日 至 令和元年12月31日

【経常収益】

【受取寄付金】

受取寄付金 373,349

【事業収益】

留学売上高 26,383,119
 保険売上高 7,919,412
 サポート売上高 6,194,011
 航空券売上高 0
 その他売上 137,985
 事業収益計 40,634,527

【その他収益】

受取 利息 244
 雑 収 益 562,174
 その他収益計 562,418

経常収益 計

41,570,294

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 17,653,522
 法定福利費(事業) 2,914,538
 福利厚生費(事業) 793,531
 人件費計 21,361,591

(その他経費)

接待交際費(事業) 1,284,739
 会 議 費(事業) 341,815
 旅費交通費(事業) 2,088,996
 通信運搬費(事業) 567,387
 消耗品 費(事業) 862,875
 水道光熱費(事業) 27,638
 地代 家賃(事業) 1,804,078
 減価償却費(事業) 132,780
 長期前払費用償却費(事業) 70,000
 保 險 料(事業) 479,295
 租税 公課(事業) 10,200
 研 修 費(事業) 1,909,146
 支払手数料(事業) 269,417
 新聞図書費(事業) 60,509
 支払寄付金 106,903
 為替 差損 51,465
 外 注 費(事業) 2,494,706
 広告宣伝費(事業) 1,797,759
 販売促進費(事業) 264,592
 その他経費計 14,624,300

事業費 計

35,985,891

【管理費】

(人件費)

給料 手当 5,400,000
 人件費計 5,400,000

(その他経費)

通信運搬費 196,447
 水道光熱費 90,396
 地代 家賃 1,622,400
 保 險 料 26,100
 諸 会 費 262,500
 租税 公課 300
 支払手数料 868,199
 支払 利息 9,633

活 動 計 算 書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構マイラーブラス

自 平成31年 1月 1日 至 令和元年12月31日

その他経費計	3,075,975	
管理費 計		8,475,975
経常費用 計		44,461,866
当期経常増減額		△ 2,891,572
【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		△ 2,891,572
法人税、住民税及び事業税		71,000
当期正味財産増減額		△ 2,962,572
前期繰越正味財産額		10,871,240
次期繰越正味財産額		7,908,668

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31年 1月 1日 至 令和元年12月31日

【経常収益】			
【受取寄付金】			
受取寄付金	373,349		
【事業収益】			
留学売上高	26,383,119		
保険売上高	7,919,412		
サポート売上高	6,194,011		
その他売上	137,985		
【その他収益】			
受取 利息	244		
雑 収 益	562,174		
経常収益 計	562,174		41,570,294
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料 手当(事業)	17,653,522		
法定福利費(事業)	2,914,538		
福利厚生費(事業)	793,531		
人件費計	21,361,591		
(その他経費)			
接待交際費(事業)	1,284,739		
会 議 費(事業)	341,815		
旅費交通費(事業)	2,088,996		
通信運搬費(事業)	567,387		
消耗品 費(事業)	862,875		
水道光熱費(事業)	27,638		
地代 家賃(事業)	1,804,078		
減価償却費(事業)	132,780		
長期前払費用償却費(事業)	70,000		
保 險 料(事業)	479,295		
租税 公課(事業)	10,200		
研 修 費(事業)	1,909,146		
支払手数料(事業)	269,417		
新聞図書費(事業)	60,509		
支払寄付金	106,903		
為替 差損	51,465		
外 注 費(事業)	2,494,706		
広告宣伝費(事業)	1,797,759		
販売促進費(事業)	264,592		
その他経費計	14,624,300		
事業費 計	21,361,591		35,985,891
【管理費】			
(人件費)			
給料 手当	5,400,000		
人件費計	5,400,000		
(その他経費)			
通信運搬費	196,447		
水道光熱費	90,396		
地代 家賃	1,622,400		
保 險 料	26,100		
諸 会 費	262,500		
租税 公課	300		
支払手数料	868,199		
支払 利息	9,633		
その他経費計	3,075,975		
管理費 計	5,400,000		8,475,975
経常費用 計	26,823,186		44,461,866

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
全事業所

(単位：円)

自 平成31年 1月 1日 至 令和元年12月31日

当期経常増減額	△ 2,891,572
【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	△ 2,891,572
法人税、住民税及び事業税	71,000
当期正味財産増減額	△ 2,962,572
前期繰越正味財産額	10,871,240
次期繰越正味財産額	7,908,668

収益事業会計損益計算書

NPO法人国際教育支援機構スマイリーフローズ

(単位：円)

一般向留学事業

自 平成31年 1月 1日 至 令和元年12月31日

【経常収益】		
【受取寄付金】		
受取寄付金	10,000	
【事業収益】		
留学売上高	26,383,119	
保険売上高	7,919,412	
サポート売上高	6,194,011	
その他売上	137,985	
【その他収益】		
受取利息	239	
雑収益	554,067	
経常収益計		41,198,833
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
給料手当(事業)	17,653,522	
法定福利費(事業)	2,768,813	
福利厚生費(事業)	784,827	
人件費計	21,207,162	
(その他経費)		
接待交際費(事業)	840,821	
会議費(事業)	260,719	
旅費交通費(事業)	2,066,615	
通信運搬費(事業)	544,498	
消耗品費(事業)	806,768	
水道光熱費(事業)	27,638	
地代家賃(事業)	1,804,078	
減価償却費(事業)	132,780	
長期前払費用償却費(事業)	70,000	
保険料(事業)	469,323	
租税公課(事業)	10,140	
研修費(事業)	1,904,622	
支払手数料(事業)	269,000	
新聞図書費(事業)	34,250	
為替差損	51,465	
外注費(事業)	2,494,706	
広告宣伝費(事業)	1,787,256	
販売促進費(事業)	264,592	
その他経費計	13,839,271	
事業費計		35,046,433
【管理費】		
(人件費)		
給料手当	5,130,000	
人件費計	5,130,000	
(その他経費)		
通信運搬費	186,625	
水道光熱費	85,873	
地代家賃	1,541,280	
保険料	24,795	
諸会費	249,375	
租税公課	285	
支払手数料	824,597	
支払利息	9,149	
その他経費計	2,921,979	
管理費計		8,051,979
経常費用計		43,098,412
当期経常増減額		△ 1,899,579
【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	△ 1,899,579
法人税、住民税及び事業税	71,000
当期正味財産増減額	<u>△ 1,970,579</u>
前期繰越正味財産額	11,236,552
次期繰越正味財産額	<u><u>9,265,973</u></u>

財務諸表の注記

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ

令和元年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。