

## 2017年度 活動計算書

2017年4月1日から 2018年3月31日まで

特定非営利活動法人 ブリッジフォースマイル

(単位:円)

科 目	金	額
<b>I 経常収益</b>		
1 受取会費		
正会員受取会費	62,000	
その他受取会費	410,000	472,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	38,633,754	38,633,754
3 受取助成金等		
助成金	2,520,200	
受取補助金	500,000	3,020,200
4 事業収益		
自立支援事業収益	74,270,597	
広報啓発事業収益	355,128	
人材育成事業収益	1,893,630	76,519,355
5 その他収益		
受取利息	15,494	
奨学金引当金取崩	22,070,000	22,085,494
経常収益計		140,730,803
<b>II 経常費用</b>		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料 手当(事業)	44,415,811	
法定福利費	7,962,271	
事業費計	52,378,082	
(2) その他経費		
期首棚卸高	799,677	
事業 支出	11,338,400	
外 注 費	6,495,172	
通 信 費	2,736,853	
水道光熱費	352,856	
旅費交通費	6,735,602	
宿泊・トレーニング	1,259,410	
広告宣伝費	132,900	
イベント飲食費	2,580,605	
会 議 費	435,417	
消耗品費	1,092,001	
新聞図書費	3,570	
印刷 経費	1,217,975	
地代 家賃	4,674,731	
貸 借 料	2,660,504	
保 険 料	230,584	
支払手数料	408,128	
奨 学 金	22,070,000	
雑 費	16,220	
システム関連費	80,200	
謝礼金	169,000	
諸会費	21,600	
期末棚卸高	△ 463,813	
その他経費計	65,047,592	
事業費計	117,425,674	
2 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	1,200,000	
給料手当	9,221,488	
法定福利費	1,653,118	
福利厚生費	83,584	
人件費計	12,158,190	
(2) その他経費		
通 信 費	1,056,982	
水道光熱費	47,690	
旅費交通費	2,952,094	
広告宣伝費	162,000	
会 議 費	47,452	
備品消耗品費	147,161	
印刷 経費	365,312	
地代 家賃	180,000	
貸 借 料	35,300	
保 険 料	19,440	
租税 公課	1,728,279	
諸会費	1,350	
支払手数料	591,453	
管理 諸費	300,948	
減価償却費	706,064	
雑 費	137,342	
システム関連費	1,167,240	
謝礼金	9,000	
その他経費計	9,655,107	
管理費計	21,813,297	
経常費用計		139,238,971
当期経常増減計		1,491,832
<b>III 経常外収益</b>		
経常外収益計		0
<b>IV 経常外費用</b>		

經常外費用計		0	0
税引前当期正味財産増減額			1,491,832
法人税、住民税及び事業税			214,500
当期正味財産増減額			1,277,332
前期繰越正味財産額			111,273,089
次期繰越正味財産額			112,550,421

## 2017年度 貸借対照表

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1 流動資産		
現金	45,329	
小口現金	182,660	
普通預金	41,740,786	
定期預金	110,025,352	
未収金	7,283,346	
棚卸資産	463,813	
仮払金	8,406	
流動資産合計		159,749,692
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備	3,229,118	
什器備品	148,050	
減価償却累計額	△ 2,852,927	
有形固定資産計	524,241	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	210,000	
無形固定資産計	210,000	
(3)投資その他の資産		
敷金	540,000	
投資その他の資産計	540,000	
固定資産合計		1,274,241
資産合計		161,023,933
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
未払金	3,365,024	
前受金	3,160,368	
預り金	209,120	
未払法人税等	214,500	
未払消費税	558,500	
流動負債合計		7,507,512
2 固定負債		
受入保証金	636,000	
奨学金引当金	38,330,000	
特別奨学金引当金	2,000,000	
固定負債合計		40,966,000
負債合計		48,473,512
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産	111,273,089	
当期正味財産増減額	1,277,332	
正味財産合計		112,550,421
負債及び正味財産合計		161,023,933

## 2017年度 財産目録

2018年3月31日現在

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1 流動資産		
現金	45,329	
小口現金	182,660	
普通預金	41,740,786	
定期預金	110,025,352	
未収金	7,283,346	
仮払金	8,406	
棚卸資産	463,813	
流動資産合計		159,749,692
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備	3,229,118	
什器備品	148,050	
減価償却累計額	△ 2,852,927	
有形固定資産計	524,241	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	210,000	
無形固定資産計	210,000	
(3)投資その他の資産		
敷金	540,000	
投資その他の資産計	540,000	
固定資産合計		1,274,241
資産合計		161,023,933
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
未払金	3,365,024	
前受金	3,160,368	
預り金	209,120	
未払法人税等	214,500	
未払消費税	558,500	
流動負債合計		7,507,512
2 固定負債		
受入保証金	636,000	
奨学金引当金	38,330,000	
特別奨学引当金	2,000,000	
固定負債合計		40,966,000
負債合計		48,473,512
正味財産		112,550,421

## 2017年度 財務諸表の注記

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

## 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(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  
法人税法の規定に基づく最終仕入原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - 1) 有形固定資産  
法人税法の規定に基づく定率法を採用しております。
  - 2) 無形固定資産  
法人税法の規定に基づく定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
  - 1) 奨学金引当金及び特別奨学金引当金  
奨学生への奨学金支払いに備えるため、期末時点の要支払額により計上しております。
- (4) 消費税等の会計処理  
税込方式を採用しております。

## 2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	自立支援事業	広報啓発事業	人材育成事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	0	0	0	472,000	472,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	38,633,754	38,633,754
3. 受取助成金等	3,020,200	0	0	3,020,200	0	3,020,200
4. 事業収益	74,270,597	355,128	1,893,630	76,519,355	0	76,519,355
5. その他収益	22,070,000	0	0	22,070,000	15,494	22,085,494
経常収益計	99,360,797	355,128	1,893,630	101,609,555	39,121,248	140,730,803
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	1,200,000	1,200,000
給料手当	38,328,518	3,699,731	2,387,562	44,415,811	9,221,488	53,637,299
法定福利費	6,871,026	663,236	428,009	7,962,271	1,653,118	9,615,389
福利厚生費	0	0	0	0	83,584	83,584
人件費計	45,199,544	4,362,967	2,815,571	52,378,082	12,158,190	64,536,272
(2) その他経費						
期首棚卸高	799,677			799,677		799,677
事業支出	11,338,400			11,338,400		11,338,400
外注費	4,727,176	1,274,556	493,440	6,495,172		6,495,172
通信費	2,659,045	77,528	280	2,736,853	1,056,982	3,793,835
水道光熱費	352,856			352,856	47,690	400,546
旅費交通費	6,366,603	175,143	193,856	6,735,602	2,952,094	9,687,696
宿泊・トレーニング	1,259,410			1,259,410		1,259,410
広告宣伝費	132,900			132,900	162,000	294,900
イベント飲食費	2,578,103	2,400	102	2,580,605		2,580,605
会議費	425,538	6,855	3,024	435,417	47,452	482,869
消耗品費	807,867	24,610	259,524	1,092,001	147,161	1,239,162
新聞図書費	3,570			3,570		3,570
印刷経費	728,939	489,036		1,217,975	365,312	1,583,287
地代家賃	4,674,731			4,674,731	180,000	4,854,731
賃借料	1,895,020	618,984	146,500	2,660,504	35,300	2,695,804
保険料	118,384		112,200	230,584	19,440	250,024
租税公課				0	1,728,279	1,728,279
支払手数料	408,128			408,128	591,453	999,581
奨学金	22,070,000			22,070,000		22,070,000
管理諸費				0	300,948	300,948
減価償却費				0	706,064	706,064
雑費	16,220			16,220	137,342	153,562
システム関連費	80,200			80,200	1,167,240	1,247,440
謝礼金	129,000		40,000	169,000	9,000	178,000
諸会費	21,600			21,600	1,350	22,950
期末棚卸高	-463,813			△463,813		△463,813
その他経費計	61,129,554	2,669,112	1,248,926	65,047,592	9,655,107	74,702,699
経常費用計	106,329,098	7,032,079	4,064,497	117,425,674	21,813,297	139,238,971
当期経常増減額	-6,968,301	-6,676,951	-2,170,867	-15,816,119	17,307,951	1,491,832

## 3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。  
当法人の正味財産は112,550,421円ですが、そのうち3,210,000円は、下記のように使途が特定されています。  
したがって使途が制約されていない正味財産は109,340,421円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
日本オラクル株式会社からのカナエール奨学金	0	1,550,000	1,550,000	0	
シュウウエムラコスメティックス株式会社からの奨学金	0	2,468,912	2,468,912	0	交付を受けた5,629,280円のうち未使用の奨学金及び事業費3,160,368円は前受金に計上しています。
東京都からの行政受託による児童養護施設等退所者等への就労支援事業	0	17,187,000	17,187,000	0	
横浜市からの行政受託によるアフターケア事業	0	32,551,200	32,551,200	0	
佐賀共栄銀行から佐賀事業への寄附	0	210,000	0	210,000	
日本郵便から佐賀事業への年賀寄附金	0	2,310,200	2,310,200	0	
佐賀県から佐賀事業へのふるさと納税寄附	0	1,799,300	1,799,300	0	
佐賀県から佐賀事業への補助金	0	500,000	500,000	0	
株式会社カタログハウスから巣立ちプロジェクトへの生活必需品購入用の寄附金	0	3,000,000	0	3,000,000	
合計	0	61,576,612	58,366,612	3,210,000	

#### 4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物付属設備	3,229,118	0	0	3,229,118	△ 2,704,878	524,240
什器備品	148,050	0	0	148,050	△ 148,049	1
無形固定資産						
ソフトウェア	2,625,000	0	0	2,625,000	△ 2,415,000	210,000
投資その他の資産						
敷金	540,000	0	0	540,000	-	540,000
合計	6,542,168	0	0	6,542,168	△ 5,267,927	1,274,241

#### 5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
給料手当（事業）	44,415,811	7,836,192
給料手当（管理）	9,221,488	2,412,808
外注費	6,495,172	685,600
活動計算書計	60,132,471	10,934,600

#### 6. 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

- 事業費と管理費の按分方法

人件費については、稼働時間を基準に按分し、それ以外の費用については、事業に個別にひもづけられる費用は事業費とし、その他は管理費としています。