

第1期

# 決算報告書

自：平成24年10月 1日

至：平成25年 9月30日

〒029-2206  
岩手県陸前高田市米崎町字樋の口63番地2

特定非営利活動法人 パクト

理事長 伊藤雅人

# 活動計算書

平成24年10月1日～平成25年9月30日

(単位:円)

科目	非収益事業	収益事業
I 経常収益		
1. 受取会費		
2. 受取寄附金	9,171,945	0
3. 資産受贈益	3,910,892	0
4. ボランティア受入評価益	44,729,194	0
5. 受取助成金等	5,198,000	8,455,206
6. 事業収益	0	4,239,482
7. その他収益	88,032	69
経常収益計	63,098,063	12,694,757
II 経常費用	0	0
(1) 人件費	0	0
給料手当	6,151,254	7,810,801
ボランティア評価費用	44,729,194	0
法定福利費	63,589	626,733
福利厚生費	57,836	59,990
人件費計	51,001,873	8,497,524
(2) その他経費	0	0
仕入高	0	712,925
合計	0	712,925
期末棚卸高	0	△259,915
売上原価	0	453,010
業務委託費	110,000	582,175
諸謝金	339,758	0
印刷製本費	526,814	181,463
旅費交通費	219,140	51,405
車両費	1,153,863	284,141
通信運搬費	510,454	17,509
消耗品費	4,237,454	857,879
管理諸費	91,350	28,000
修繕費	9,450	52,756
水道光熱費	113,514	132,826
貸借料	528,806	182,065
減価償却費	50,050	0
保険料	160,180	79,410
租税公課	80,550	44,000
研修費	0	16,000
車両借上料	0	594,000
支払手数料	107,360	0
支払寄付金	543,093	0
衛生費	0	72,405
広告宣伝費	34,822	0
接待交際費	2,000	0
雑費	186,556	16,058
その他経費計	9,005,214	3,645,102
経常費用計	60,007,087	12,142,626
当期経常増減額	3,090,976	552,131
III 経常外収益	0	0
経常外収益計	0	0
IV 経常外費用	0	0
経常外費用計	0	0
税引前当期正味財産増減額	3,090,976	552,131
法人税、住民税及び事業税	0	216,600
当期正味財産増減額	3,090,976	335,531
前期繰越正味財産額	0	0
次期繰越正味財産額	3,090,976	335,531

## 活動計算書

平成 24年 10月 1日 から平成 25年 9月 30日 まで

特定非営利活動法人 パクト  
(単位：円)

科 目	金	額
I 経常収益		
1. 受取寄附金		
受取寄附金	9,171,945	
資産受贈益	3,910,892	
ボランティア受入評価益	44,729,194	57,812,031
2. 受取助成金等		
受取地方公共団体助成金	8,455,206	
受取民間助成金	5,198,000	13,653,206
3. 事業収益		
売上高	4,239,482	4,239,482
4. その他収益		
受取利息	573	
雑収益	87,528	88,101
経常収益計		75,792,820
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	10,754,375	
ボランティア評価費用	44,729,194	
法定福利費	626,733	
福利厚生費	105,776	
人件費計	56,216,078	
(2) その他経費		
仕入高	712,925	
合計	712,925	
期末棚卸高	△ 259,915	
売上原価	453,010	
業務委託費	692,175	
諸謝金	63,000	
印刷製本費	440,059	
旅費交通費	52,555	
車両費	941,250	
通信運搬費	78,088	
消耗品費	5,011,991	
管理諸費	28,000	
修繕費	52,756	
水道光熱費	175,038	
賃借料	404,276	
減価償却費	50,050	
保険料	143,810	
租税公課	52,000	
研修費	16,000	
車両借上料	594,000	
支払手数料	27,120	
支払寄附金	543,093	
衛生費	72,405	
雑費	193,544	
その他経費計	10,084,220	
事業費計		66,300,298
2. 管理費		
(1) 人件費		

科 目	金 額		
給料手当	3,207,680		
法定福利費	63,589		
福利厚生費	12,050		
人件費計	3,283,319		
(2) その他経費			
印刷製本費	268,218		
旅費交通費	217,990		
車両費	496,754		
通信運搬費	449,875		
消耗品費	83,342		
接待交際費	2,000		
修繕費	9,450		
水道光熱費	71,302		
賃借料	306,595		
保険料	95,780		
管理諸費	91,350		
租税公課	72,550		
支払手数料	80,240		
広告宣伝費	34,822		
諸謝金	276,758		
雑費	9,070		
その他経費計	2,566,096		
管理費計		5,849,415	
経常費用計			72,149,713
当期経常増減額			3,643,107
Ⅲ 経常外収益			
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			3,643,107
法人税、住民税及び事業税			216,600
当期正味財産増減額			3,426,507
前期繰越正味財産額			0
次期繰越正味財産額			3,426,507

## 貸借対照表

平成 25年 9月 30日 現在

特定非営利活動法人 パクト  
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,196,439		
棚卸資産	259,915		
立替金	13,600		
流動資産合計		7,469,954	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	999,950		
有形固定資産計	999,950		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		999,950	
資産合計			8,469,904
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	115,810		
未払法人税等	216,600		
前受補助金等	3,544,794		
未払費用	829,500		
預り金	336,693		
流動負債合計		5,043,397	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			5,043,397
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		0	
当期正味財産増減額		3,426,507	
正味財産合計			3,426,507
負債及び正味財産合計			8,469,904

財 産 目 録  
平成 25年 9月 30日 現在

特定非営利活動法人 パクト  
(単位：円)

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金	251,167	
岩手銀行 高田支店 No2053895	664,887	
岩手銀行 高田支店 No2053901	100,010	
岩手銀行 高田支店 No2056645	3,829,177	
岩手銀行 高田支店 No2053886	1,952,492	
ゆうちょ銀行 No6817451	111,748	
ゆうちょ銀行 No11578231	1,068	
ゆうちょ銀行 No13169801	225,890	
ゆうちょ銀行 No11580831	30,000	
ゆうちょ銀行 No8496051	30,000	
棚卸資産	259,915	
立替金	13,600	
流動資産合計		7,469,954
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	999,950	
有形固定資産計	999,950	
(2) 無形固定資産		
無形固定資産計	0	
(3) 投資その他の資産		
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		999,950
資産合計		8,469,904
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	115,810	
未払法人税等	216,000	
前受補助金等		
緊急雇用調整助成金	3,544,794	
未払費用	829,500	
預り金	336,693	
流動負債合計		5,043,397
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		5,043,397
正味財産		3,426,507

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、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  
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
建物は定額法で計算しています。
- (3) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。

2. 事業別損益の状況 (または「事業費の内訳」) (単位：円)  
別紙参照※

3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳 (単位：円)

内容	金額	算定方法
サポートステーション ボランティア累計数 11,281人(6h/日) みちくさルーム ボランティア累計数 406人(2h/日)	44,729,194	単価は各手具の最低賃金858円によって算定しています。 ※653円×11281人×6h+653円×406人×2h (サポートステーション) (子ども支援)

4. 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3,426,507円ですが、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3,426,507円です。

内容	支援事業	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
緊急雇用調整助成金	サポートステーション	0	12,000,000	12,000,000	0	逐期に使用予定の支援用資金 サポートステーション事業用として 交付を受けた助成金12,000,000 円のうち、未使用で返還義務のある 3,544,794円は前受補助金等として 負債に計上しています。
赤い羽根共同募金	子ども支援	0	604,000	604,000	0	
岩手県共同募金	子ども支援	0	648,000	648,000	0	
財) 東日本大震災	子ども支援	0	930,000	930,000	0	
子どもサポート基金	子ども支援	0	1,440,000	1,440,000	0	
合計		0	15,622,000	15,622,000	0	

5. 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	0	1,050,000	0	1,050,000	△50,050	999,950
合計	0	1,050,000	0	1,050,000	△50,050	999,950

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

- ・ 現物寄附の評価方法  
現物寄附を受けた消耗品等の評価方法は、公正な評価額によっています。

別紙  
※事業別損益の状況(または事業費の内訳)

(単位:円)

科目	特定非営利活動に関する事業			その他の事業		事業部門計	管理部門	合計
	イ 人材支援事業	サポートワークショップ事業	サポートワークショップ事業(委託事業)	認知症ケア事業	福祉実践事業			
1 経常収益								
1. 受取金								
2. 受取金	607,078	74,239	0	0	0	681,317	8,490,429	9,171,946
3. 寄附金	0	3,910,892	0	0	0	3,910,892	0	3,910,892
4. 寄附金受取入評価益	530,230	44,198,958	0	0	0	44,729,188	0	44,729,188
5. 受取補助金等	1,578,000	0	8,166,294	0	0	10,033,294	3,620,000	13,653,294
6. 事業収益	0	0	0	1,101,882	137,000	1,238,882	0	1,238,882
7. その他の収益	0	0	67	2	77	146	88,624	88,101
経常収益計	2,715,338	48,184,089	8,166,294	1,101,884	137,077	63,594,168	12,199,053	75,793,221
II 経常費用								
(I) 人件費								
給料手当	1,363,110	1,080,404	6,030,981	2,279,820	0	10,754,315	3,297,980	14,052,295
ボーナス評価費用	530,230	44,198,958	0	0	0	44,729,188	0	44,729,188
法定福利費	0	0	626,733	0	0	626,733	63,580	690,313
福利厚生費	0	45,786	0	30,990	20,000	106,776	12,050	118,826
人件費計	1,903,340	45,925,148	6,657,714	2,310,810	0	26,198,078	3,383,610	29,581,688
(II) その他の経費								
仕入高	0	0	0	338,080	374,846	712,926	0	712,926
合計	0	0	0	338,080	374,846	712,926	0	712,926
期末棚卸高	0	0	0	338,080	△239,916	△9,836	0	△9,836
売上原価	0	0	0	114,900	435,016	549,916	0	549,916
業務委託費	0	110,000	446,250	135,925	0	692,175	0	692,175
印刷費	40,000	0	0	0	0	40,000	270,768	310,768
印刷製本費	294,500	0	181,463	0	0	475,963	284,218	760,181
旅費交通費	1,160	0	51,405	0	0	52,565	217,990	270,555
水電費	267,440	389,043	384,141	0	0	1,040,624	496,764	1,537,388
通信運搬費	1,400	56,179	12,137	5,372	0	75,088	434,875	509,963
消耗品費	55,078	1,094,434	493,342	364,537	0	6,011,091	83,342	5,045,333
管理費	0	0	0	26,000	0	26,000	91,350	117,350
修繕費	0	0	72,756	0	0	72,756	9,450	82,206
水道光熱費	3,000	34,212	175,004	182,826	0	495,042	71,382	566,424
賃借料	0	223,211	182,065	0	0	405,276	306,695	711,971
減価償却費	0	50,650	0	0	0	50,650	0	50,650
保険料	64,400	0	0	79,419	0	143,819	95,780	239,600
租税公課	8,000	0	0	34,000	0	42,000	72,600	114,600
研修費	0	0	0	16,000	0	16,000	0	16,000
車両借上料	0	0	504,000	0	0	504,000	0	504,000
支払手数料	0	27,120	0	0	0	27,120	80,210	107,340
支払手数料	200,000	343,094	0	0	0	543,094	0	543,094
衛生費	0	0	0	72,405	0	72,405	0	72,405
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	34,822	34,822
接待交際費	0	0	0	0	0	0	2,000	2,000
雑費	171,838	5,618	0	14,068	2,000	193,524	9,070	202,594
その他経費計	1,937,508	5,341,610	2,297,669	1,390,613	110,500	10,088,220	2,608,090	12,696,310
経常費用計	2,190,848	51,186,758	8,955,383	3,701,423	120,500	35,332,294	2,916,100	38,248,394
当期経常増減額	△275,510	△3,002,669	0	661,461	670	△2,738,126	6,349,257	△3,643,107
III 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期正味増減額	△275,510	△3,002,669	0	661,461	670	△2,738,126	6,349,257	△3,643,107
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	216,000	216,000
当期正味増減額	△275,510	△3,002,669	0	661,461	670	△2,738,126	6,133,257	△3,425,607
前期繰越正味増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期繰越正味増減額	△275,510	△3,002,669	0	661,461	670	△2,738,126	6,133,257	△3,425,607