

第8期

# 決算報告書

自：令和 1年10月 1日

至：令和 2年 9月30日

〒029-2206

岩手県陸前高田市米崎町字中島108番地2

特定非営利活動法人 パクト

代表理事 水野 朝紀

活動計算書

令和元年10月1日から令和2年9月30日

勘定科目名	非収益事業	収益事業	法人全体
正会員受取会費	27,000	0	27,000
賛助会員受取会費	20,000	0	20,000
受取会費計	47,000	0	47,000
受取寄附金	5,343,147	0	5,343,147
ボランティア受入評価益	1,522,560	0	1,522,560
受取寄附金計	6,865,707	0	6,865,707
受取民間助成金	3,780,000	0	3,780,000
受取助成金等計	3,780,000	0	3,780,000
宿泊料売上高	0	1,206,049	1,206,049
自動販売機売上高	0	54,195	54,195
陸前高田市受託事業収益	0	4,972,316	4,972,316
運営機構受託事業収益	0	5,077,747	5,077,747
事業収益合計	0	11,310,307	11,310,307
受取利息	225	0	225
雑収益	53,302	2,415,619	2,468,921
その他収益計	53,527	2,415,619	2,469,146
経常収益計	10,746,234	13,725,926	24,472,160
期首棚卸高	0	17,887	17,887
仕入高	0	48,773	48,773
期末棚卸高(△)	0	17,025	17,025
売上原価計	0	49,635	49,635
給料手当	4,273,347	7,092,956	11,366,303
臨時雇賃金	951,800	3,879,562	4,831,362
ボランティア評価費用	1,522,560	0	1,522,560
法定福利費	736,511	1,546,634	2,283,145
人件費計	7,484,218	12,519,152	20,003,370
諸謝金	9,090	0	9,090
旅費交通費	113,935	446,358	560,293
車両費	115,468	0	115,468
通信運搬費	75,617	417,749	493,366
消耗品費	533,107	114,671	647,778
修繕費	13,432	0	13,432
水道光熱費	63,816	1,374,209	1,438,025
地代家賃	545,460	218,184	763,644
賃借料	88,625	230,138	318,763
減価償却費	242,195	0	242,195
保険料	213,180	0	213,180
諸会費	12,235	0	12,235
租税公課	40,100	19,200	59,300
車両借上料	0	120,000	120,000
支払手数料	17,195	18,733	35,928
管理諸費	0	22,000	22,000
衛生費	0	30,073	30,073
新聞図書費	18,875	8,144	27,019
広告宣伝費	1,830	0	1,830
雑費	36,016	264,019	300,035
その他経費計	2,140,176	3,283,478	5,423,654
事業費合計	9,624,394	15,852,265	25,476,659
諸謝金	303,638	0	303,638
管理諸費	360,892	0	360,892
接待交際費	10,000	0	10,000
その他経費計	674,530	0	674,530
管理費合計	674,530	0	674,530
経常費用計	10,298,924	15,852,265	26,151,189
当期経常増減額	447,310	-2,126,339	-1,679,029
経常外収益計			
返還助成金	3,726	0	3,726
その他の経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	3,726	0	3,726
当期経常外増減額	443,584	-2,126,339	-1,682,755
税引前当期正味財産増減額	443,584	-2,126,339	-1,682,755
法人税、住民税及び事業税		82,000	82,000
当期正味財産増減額	443,584	-2,208,339	-1,764,755
前期繰越正味財産額			7,744,015
次期繰越正味財産額			5,979,260

活動計算書

令和 1年 10月 1日 から令和 2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. 受取会費		
正会員受取会費	27,000	
賛助会員受取会費	20,000	47,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	5,343,147	
ボランティア受入評価益	1,522,560	6,865,707
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	3,780,000	3,780,000
4. 事業収益		
宿泊料売上高	1,206,049	
自動販売機売上高	54,195	
陸前高田市受託事業収益	4,972,316	
運営機構受託事業収益	5,077,747	11,310,307
5. その他収益		
受取利息	225	
雑収益	2,468,921	2,469,146
経常収益計		24,472,160
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	11,366,303	
臨時雇賃金	4,831,362	
ボランティア評価費用	1,522,560	
法定福利費	2,283,145	
人件費計	20,003,370	
(2) その他経費		
期首棚卸高	17,887	
仕入高	48,773	
合計	66,660	
期末棚卸高	△ 17,025	
売上原価	49,635	
諸謝金	9,090	
旅費交通費	560,293	
車両費	115,468	
通信運搬費	493,366	
消耗品費	647,778	
修繕費	13,432	
水道光熱費	1,438,025	
地代家賃	763,644	
賃借料	318,763	
減価償却費	242,195	
保険料	213,180	
諸会費	12,235	
租税公課	59,300	
車両借上料	120,000	
支払手数料	35,928	
管理諸費	22,000	
衛生費	30,073	
新聞図書費	27,019	
広告宣伝費	1,830	

科 目	金 額		
雑費	300,035		
その他経費計	5,473,289		
事業費計		25,476,659	
2. 管理費			
(1) その他経費			
諸謝金	303,638		
管理諸費	360,892		
接待交際費	10,000		
その他経費計	674,530		
管理費計		674,530	
経常費用計			26,151,189
当期経常増減額			△ 1,679,029
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. その他経常外費用			
返還助成金	3,726	3,726	
経常外費用計			3,726
税引前当期正味財産増減額			△ 1,682,755
法人税、住民税及び事業税			82,000
当期正味財産増減額			△ 1,764,755
前期繰越正味財産額			7,744,015
次期繰越正味財産額			5,979,260

貸借対照表

令和 2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	7,771,413		
売掛金	300,000		
未収金	30,600		
棚卸資産	17,025		
流動資産合計		8,119,038	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	1		
構築物	632,669		
車両運搬具	1		
建物付属設備	542,002		
有形固定資産計	1,174,673		
(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		1,174,673	
資産合計			9,293,711
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	1,873,397		
未払金	7,046		
未払消費税等	130,100		
未払法人税等	82,000		
前受金	733,333		
預り金	488,575		
流動負債合計		3,314,451	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			3,314,451
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		7,744,015	
当期正味財産増減額		△ 1,764,755	
正味財産合計			5,979,260
負債及び正味財産合計			9,293,711

財 産 目 録

令和2年 9月 30日 現在

特定非営利活動法人 パクト  
(単位：円)

		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金			
現金		135,458	
当座預金			
ゆうちょ銀行 No115271		1,300,639	
普通預金			
岩手銀行 高田支店 No2053895		589,135	
岩手銀行 高田支店 No2053901		1,009,177	
岩手銀行 高田支店 No2056645		1,052,519	
岩手銀行 高田支店 No2053886		696,183	
ゆうちょ銀行 No7696441		1,380	
ゆうちょ銀行 No11578231		535	
東北労働金庫 No6542621		985,361	
定期預金			
岩手銀行 高田支店 No2053288		2,001,026	
売掛金		300,000	
未収金		30,600	
棚卸資産		17,025	
流動資産合計			8,119,038
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		1	
構築物		632,669	
車両運搬具		1	
建物付属設備		542,002	
有形固定資産計		1,174,673	
(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			1,174,673
資産合計			9,293,711
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払費用		1,873,397	
未払金		7,046	
未払消費税等		130,100	
未払法人税等		82,000	
前受金			
復興サポートステーション受託料		733,333	
預り金		488,575	
流動負債合計			3,314,451
2. 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			3,314,451
正味財産			5,979,260

別紙

※事業別損益の状況(または事業費の内訳)

サポートステーション事業(以下:SS事業)

グローバルキャンパス事業(以下:GC事業)

【税抜】

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業				事業部門計	管理部門計	合計
	子ども支援事業	SS事業	GC事業	地域活性化支援事業			
I 経常収益							
1. 受取会費							
正会員受取会費	0	0	0	0	0	27,000	27,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	20,000	20,000
2. 受取寄附金等							
受取寄附金	4,099,168	1,500	0	0	4,100,668	1,242,479	5,343,147
ボランティア受入評価益	161,772	1,360,788	0	0	1,522,560	0	1,522,560
3. 受取助成金等							
受取民間助成金	3,280,000	0	0	0	3,280,000	500,000	3,780,000
4. 事業収益							
陸前高田市受託事業収益	0	4,972,316	0	0	4,972,316	0	4,972,316
運営機構受託事業収益	0	0	5,077,747	0	5,077,747	0	5,077,747
宿泊料売上高	0	0	0	1,206,049	1,206,049	0	1,206,049
自動販売機売上高	0	46,000	0	8,195	54,195	0	54,195
5. その他収益							
受取利息	0	0	0	0	0	225	225
雑収益	0	0	0	2,400,000	2,400,000	68,921	2,468,921
経常収益計	7,540,940	6,380,604	5,077,747	3,614,244	22,613,535	1,858,625	24,472,160
II 経常費用							
1. 事業費							
(1) 人件費							
給料手当	4,273,347	5,021,762	0	2,071,194	11,366,303	0	11,366,303
臨時雇賃金	951,800	477,440	2,734,627	667,495	4,831,362	0	4,831,362
ボランティア評価費用	161,772	1,360,788	0	0	1,522,560	0	1,522,560
法定福利費	736,511	775,141	385,459	386,034	2,283,145	0	2,283,145
人件費計	6,123,430	7,635,131	3,120,086	3,124,723	20,003,370	0	20,003,370
(2) その他経費							
期首棚卸高	0	0	0	17,887	17,887	0	17,887
仕入高	0	0	0	48,773	48,773	0	48,773
合計	0	0	0	66,660	66,660	0	66,660
期末棚卸高	0	0	0	17,025	17,025	0	17,025
売上原価	0	0	0	49,635	49,635	0	49,635
諸謝金	9,090	0	0	0	9,090	0	9,090
旅費交通費	113,935	322,055	0	124,303	560,293	0	560,293
車両費	115,468	0	0	0	115,468	0	115,468
通信運搬費	67,808	240,919	0	176,830	485,557	7,809	493,366
消耗品費	523,745	48,298	9,491	56,882	638,416	9,362	647,778
修繕費	6,450	0	0	0	6,450	6,982	13,432
水道光熱費	63,816	381,370	19,453	973,386	1,438,025	0	1,438,025
地代家賃	545,460	218,184	0	0	763,644	0	763,644
賃借料	3,955	255,673	0	16,800	276,428	42,335	318,763
減価償却費	0	0	0	0	0	242,195	242,195
保険料	213,180	0	0	0	213,180	0	213,180
諸会費	0	0	0	9,235	9,235	3,000	12,235
租税公課	39,500	15,000	1,000	3,200	58,700	600	59,300
車両借上料	0	120,000	0	0	120,000	0	120,000
支払手数料	0	5,200	0	13,533	18,733	17,195	35,928
管理諸費	0	0	0	22,000	22,000	0	22,000
衛生費	0	0	0	30,073	30,073	0	30,073
新聞図書費	0	1,905	0	6,239	8,144	18,875	27,019
広告宣伝費	0	0	0	0	0	1,830	1,830
雑費	31,064	46,767	0	217,252	295,083	4,952	300,035
その他経費計	1,733,471	1,655,371	29,944	1,649,733	5,068,519	355,135	5,423,654
事業費計	7,856,901	9,290,502	3,150,030	4,824,091	25,121,524	355,135	25,476,659
2. 管理費							
その他経費							
諸謝金	0	0	0	0	0	303,638	303,638
管理諸費	0	0	0	0	0	360,892	360,892
接待交際費	0	0	0	0	0	10,000	10,000
その他経費計	0	0	0	0	0	674,530	674,530
管理費計	0	0	0	0	0	674,530	674,530
経常費用計	7,856,901	9,290,502	3,150,030	4,824,091	25,121,524	1,029,665	26,151,189
当期経常増減額	△ 315,961	△ 2,909,898	1,927,717	△ 1,209,847	△ 2,507,989	828,960	△ 1,679,029
III 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用							
返還助成金	3,726	0	0	0	3,726	0	3,726
経常外費用計	3,726	0	0	0	3,726	0	3,726
税引前当期正味財産増減額	△ 319,687	△ 2,909,898	1,927,717	△ 1,209,847	△ 2,511,715	828,960	△ 1,682,755
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	82,000	82,000
当期正味財産増減額	△ 319,687	△ 2,909,898	1,927,717	△ 1,209,847	△ 2,511,715	746,960	△ 1,764,755
前期繰越正味財産額	0	0	0	0	0	7,744,015	7,744,015
次期繰越正味財産額	△ 319,687	△ 2,909,898	1,927,717	△ 1,209,847	△ 2,511,715	8,490,975	5,979,260

計算書類の注記

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 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

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、建物付属設備は定額法で計算しています。

構築物は定率法で計算しています。

車両及び運搬具は定率法で計算しています。

什器備品は、少額減価償却資産として計算し、特例を利用しています。

(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、「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」として注記しています。

(4) 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 286人(6h/日)	1,522,560	単価は岩手県の最低賃金793円によって算定しています。 ※793円×286人×6h+793円×102人×2h (サポートステーション) (子ども支援)
みちくさルーム ボランティア累計数 102人(2h/日)		

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5,979,260円ですが、そのうち0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5,979,260円です。

(単位:円)

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
日本NPO協会	その他	0	500,000	500,000	0	
中日新聞社会事業団	子ども	0	1,500,000	1,500,000	0	
読売光と愛の事業団	子ども	0	480,000	480,000	0	
東日本大震災支援財団	子ども	2,528,522	0	2,528,522	0	3,726円は、助成先に返還しています。
公益財団法人 森村豊明会	子ども	1,400,000	0	1,400,000	0	
積水ハウス㈱	子ども	993,642	1,000,000	1,993,462	0	
岩手生活協同組合	子ども	4,060	300,000	300,000	0	
合計		4,926,224	3,780,000	8,701,984	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	99,050		99,049		1,049,999	1
建物付属設備	588,095		46,093		145,961	542,002
構築物	729,722		97,053		581,201	632,669
車両及び運搬具	1		0		474,999	1
合計	1,416,868		242,195		2,252,160	1,174,673