

第7期

決算報告書

自：平成30年10月 1日

至：令和 1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

平成 30年 10月 1日 から令和 1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	33,000	
賛助会員受取会費	15,000	48,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	1,703,775	
ボランティア受入評価益	4,577,260	6,281,035
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	7,810,000	7,810,000
4. 事業収益		
宿泊料売上高	10,000,444	
自動販売機売上高	101,416	
陸前高田市受託事業収益	7,319,841	
運営機構受託事業収益	4,247,225	21,668,926
5. その他収益		
受取利息	423	
雑収益	213,802	214,225
経常収益計		36,022,186
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	15,240,062	
臨時雇賃金	5,851,602	
ボランティア評価費用	4,577,260	
法定福利費	3,464,061	
福利厚生費	33,241	
人件費計	29,166,226	
(2) その他経費		
期首棚卸高	19,060	
仕入高	1,592,290	
合計	1,611,350	
期末棚卸高	△ 17,887	
売上原価	1,593,463	
諸謝金	235,003	
印刷製本費	4,074	
旅費交通費	825,026	
車両費	206,517	
通信運搬費	634,630	
消耗品費	1,143,467	
修繕費	19,172	
水道光熱費	2,424,195	
地代家賃	777,780	
賃借料	579,990	
減価償却費	594,184	
保険料	260,161	
諸会費	13,589	
租税公課	54,900	
研修費	18,056	
車両借上料	173,960	
支払手数料	241,088	
管理諸費	12,000	

科 目	金 額	
衛生費	217,362	
新聞図書費	58,003	
広告宣伝費	183,269	
雑費	303,664	
その他経費計	10,573,553	
事業費計		39,739,779
2. 管理費		
(1) その他経費		
諸謝金	289,260	
管理諸費	354,446	
接待交際費	12,000	
雑費	10,000	
その他経費計	665,706	
管理費計		665,706
経常費用計		40,405,485
当期経常増減額		△ 4,383,299
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	4,960,791	4,960,791
経常外費用計		4,960,791
税引前当期正味財産増減額		△ 9,344,090
法人税、住民税及び事業税		82,000
当期正味財産増減額		△ 9,426,090
前期繰越正味財産額		17,170,105
次期繰越正味財産額		7,744,015

貸借対照表

令和 1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	10,361,614	
棚卸資産	17,887	
流動資産合計		10,379,501
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	99,050	
構築物	729,722	
車両運搬具	1	
建物付属設備	588,095	
有形固定資産計	1,416,868	
(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		1,416,868
資産合計		11,796,369
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	50,040	
未払費用	2,277,255	
未払金	50,000	
未払消費税等	240,700	
未払法人税等	82,000	
前受金	780,000	
預り金	572,359	
流動負債合計		4,052,354
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		4,052,354
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		17,170,105
当期正味財産増減額	△	9,426,090
正味財産合計		7,744,015
負債及び正味財産合計		11,796,369

財 産 目 録

令和 1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			
現金	152,561		
当座預金			
ゆうちょ銀行	No115271	899,218	
普通預金			
岩手銀行 高田支店	No2053895	1,156,053	
岩手銀行 高田支店	No2053901	2,628,985	
岩手銀行 高田支店	No2056645	530,774	
岩手銀行 高田支店	No2053886	589,665	
ゆうちょ銀行	No7696441	12	
ゆうちょ銀行	No11578231	535	
東北労働金庫	No6542621	401,995	
定期預金			
岩手銀行 高田支店	No2053288	4,001,816	
棚卸資産		17,887	
流動資産合計			10,379,501
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物		99,050	
構築物		729,722	
車両運搬具		1	
建物付属設備		588,095	
有形固定資産計		1,416,868	
(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			1,416,868
資産合計			11,796,369
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金		50,040	
未払費用		2,277,255	
未払金		50,000	
未払消費税等		240,700	
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		780,000	
預り金		572,359	
流動負債合計			4,052,354
2. 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			4,052,354
正味財産			7,744,015

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 886人(6h/日)	4,577,260	単価は岩手県の最低賃金790円によって算定しています。 ※790円×886人×6h+790円×239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 239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7,784,015円ですが、そのうち4,926,224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2,867,791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
赤い羽根チャリティホワイトプロジェクト	子ども	3,250,761 (1,368,588)	1,710,000	4,960,761	0	4,960,791円は、助成先に返還しています。
東日本大震災支援財団	子ども	0	3,300,000	771,478	2,528,522	
公益財団法人 森村豊明会	子ども	0	1,400,000	0	1,400,000	
積水ハウス財	子ども	0	1,100,000	106,358	993,642	
岩手生活協同組合	子ども	0	300,000	295,940	4,060	
合計		3,250,761	7,810,000	6,134,537	4,926,224	

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	1,050,000	0	0	1,050,000	950,950	99,050
建物付属設備	687,963	0	0	687,963	99,868	588,095
構築物	1,213,870	0	0	1,213,870	484,148	729,722
車両及び運搬具	475,000	0	0	475,000	474,999	1
什器備品	0	286,000	286,000	0	0	0
合計	3,426,833	286,000	286,000	3,426,833	2,009,865	1,416,868

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	宿泊施設事業	地域活性化支援事業			
I 経常収益								
1. 受取会費							33,000	33,000
正会員受取会費								
賛助会員受取会費							15,000	15,000
2. 受取寄附金等	1,504,870	116,000			1,619,870	83,905		1,703,775
受取寄附金								
資産受贈益								
ボランティア受入評価益	377,620	4,199,640			4,577,260			4,577,260
3. 受取助成金等	7,810,000				7,810,000			7,810,000
受取民間助成金								
4. 事業収益		7,319,841	4,247,225	10,000,444	7,319,841			7,319,841
徳前高田市受託事業収益								
運営機材受託事業収益			4,247,225		4,247,225			4,247,225
宿泊料売上高				10,000,444	10,000,444			10,000,444
自販販売機売上高			54,823	46,593	101,416			101,416
5. その他収益								
受取利息							423	423
雑収益		144,136			144,136		69,666	213,802
経常収益計	9,692,490	11,778,617	4,302,048	10,047,037	35,820,192	201,984		36,022,186
II 経常費用								
1. 事業費								
(1) 人件費								
給料手当	4,388,776	6,446,834		4,404,452	15,240,062			15,240,062
臨時雇賃金	573,370	244,406	2,279,445	2,754,387	5,851,602			5,851,602
ボランティア評価費用	377,620	4,199,640			4,577,260			4,577,260
法定福利費	814,975	1,367,013	377,489	904,584	3,464,061			3,464,061
福利厚生費	20,000			13,241	33,241			33,241
人件費計	6,174,741	12,267,887	2,656,934	8,076,664	29,166,226			29,166,226
(2) その他経費								
顕首稱卸高				19,060	19,060			19,060
仕入高				1,592,290	1,592,290			1,592,290
合計				1,611,350	1,611,350			1,611,350
期末棚卸高				17,887	17,887			17,887
売上原価				1,593,463	1,593,463			1,593,463
諸謝金	188,145				188,145	46,858		235,003
印刷製本費							4,074	4,074
旅費交通費	291,766	362,127		140,738	794,631	30,395		825,026
車両費		206,517			206,517			206,517
通信運搬費	133,646	236,180	400	264,424	634,630			634,630
消耗品費	858,763	82,637	6,865	195,312	1,143,467			1,143,467
修繕費	1,852			5,000	6,852	12,320		19,172
水道光熱費	57,361	225,275		2,141,659	2,424,195			2,424,195
地代家賃	555,652	222,228			777,880			777,880
賃借料	81,950	323,040		176,000	579,990			579,990
減価償却費						694,184		694,184
保険料	238,981				238,981	21,180		260,161
雑会費				9,200	9,200	4,389		13,589
租税公課	40,100	10,200		2,000	52,300	2,600		54,900
研修費	18,056				18,056			18,056
車両借上料		173,960			173,960			173,960
支払手数料		27,000			27,000			27,000
管理諸費				189,719	189,719	24,369		214,088
衛生費						12,000		12,000
新聞図書費	6,700			217,362	217,362			217,362
広告宣伝費	153,269			25,295	178,564	26,008		203,827
雑費	10,880	200		30,000	41,080			41,080
その他経費計	2,637,011	1,869,244	7,265	276,678	4,789,998	15,906		4,805,904
事業費計	8,811,752	14,127,131	2,664,199	13,342,414	38,945,496	794,283		39,739,779
2. 管理費								
その他経費								
諸謝金						289,260		289,260
管理諸費	354,446				354,446			354,446
接待交際費						12,000		12,000
雑費						10,000		10,000
その他経費計	354,446				354,446	311,260		665,706
管理費計	354,446				354,446	311,260		665,706
経常費用計	9,166,198	14,127,131	2,664,199	13,342,414	39,299,942	1,105,543		40,405,485
当期経常増減額	526,292	△ 2,348,514	1,637,849	△ 3,295,377	△ 3,479,750	△ 903,549		△ 4,383,299
III 経常外収益								
経常外収益計								
IV 経常外費用								
返還助成金	4,960,791				4,960,791			4,960,791
経常外費用計	4,960,791				4,960,791			4,960,791
税引前当期正味財産増減額	△ 4,434,499	△ 2,348,514	1,637,849	△ 3,295,377	△ 8,440,541	△ 803,549		△ 9,344,090
法人税、住民税及び事業税						82,000		82,000
当期正味財産増減額	△ 4,434,499	△ 2,348,514	1,637,849	△ 3,295,377	△ 8,440,541	△ 985,549		△ 9,426,090
前期繰越正味財産額						17,170,105		17,170,105
次期繰越正味財産額	△ 4,434,499	△ 2,348,514	1,637,849	△ 3,295,377	△ 8,440,541	16,184,556		7,744,015