

令和 7年度 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

NPO法人 ひこうき雲

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	457,247		
未収金			
流動資産合計		457,247	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	813,000		
有形固定資産計	813,000		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金			
〇〇特定資産			
xx銀行定期預金			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		813,000	
資産合計			1,270,247
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
事務用品購入代			
通信費			
預り金			
源泉所得税預り金			
受取会費（次年度分）			
流動負債合計		0	
2 固定負債			
長期借入金			
xx銀行借入金			
理事借入金	1,048,702		
固定負債合計		1,048,702	
負債合計			1,048,702
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		(811,946)	
当期正味財産増減額		1,033,491	
正味財産合計			221,545
負債及び正味財産合計			1,270,247

令和 6年度 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

NPO法人 ひこうき雲

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	207,434		
未収金			
流動資産合計		207,434	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	813,000		
有形固定資産計	813,000		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金			
〇〇特定資産			
xx銀行定期預金			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		813,000	
資産合計			1,020,434
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
事務用品購入代			
通信費			
預り金			
源泉所得税預り金			
受取会費（次年度分）			
流動負債合計		0	
2 固定負債			
長期借入金			
xx銀行借入金			
理事借入金	1,832,380		
固定負債合計		1,832,380	
負債合計			1,832,380
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		(915,994)	
当期正味財産増減額		104,048	
正味財産合計			(811,946)
負債及び正味財産合計			1,020,434

令和 5年度 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

NPO法人 ひこうき雲

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	103,386		
未収金			
流動資産合計		103,386	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品			
有形固定資産計	0		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金			
〇〇特定資産			
xx銀行定期預金			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			103,386
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
事務用品購入代			
通信費			
預り金			
源泉所得税預り金			
受取会費（次年度分）			
流動負債合計		0	
2 固定負債			
長期借入金			
xx銀行借入金			
理事借入金	1,019,380		
固定負債合計		1,019,380	
負債合計			1,019,380
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		(1,014,629)	
当期正味財産増減額		98,635	
正味財産合計			(915,994)
負債及び正味財産合計			103,386

令和 4年度 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

NPO法人 ひこうき雲

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	4,751		
未収金			
流動資産合計		4,751	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品			
有形固定資産計	0		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金			
〇〇特定資産			
xx銀行定期預金			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			4,751
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
事務用品購入代			
通信費			
預り金			
源泉所得税預り金			
受取会費(次年度分)			
流動負債合計		0	
2 固定負債			
長期借入金			
xx銀行借入金			
理事借入金	1,019,380		
固定負債合計		1,019,380	
負債合計			1,019,380
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		50,000	
当期正味財産増減額		(1,064,629)	
正味財産合計			(1,014,629)
負債及び正味財産合計			4,751

計算書類の注記

以下に示すものは、想定される注記を例示したものです。該当事項がない場合は記載不要です。

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
.....
- (2) 固定資産の減価償却の方法
.....
- (3) 引当金の計上基準
- 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。
 - 〇〇引当金
.....
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) 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。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2 会計方針の変更

.....

3 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	A事業費	B事業費	C事業費	D事業費	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1・受取会費						xxx	xxx
2・受取寄附金	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
3・受取助成金等	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx
4・事業収益	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx
5・その他収益						xxx	xxx
経常収益計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
給料手当	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
臨時雇賃金	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
.....	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
人件費計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(2) その他経費							
業務委託費	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx
旅費交通費	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
.....	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
その他経費計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
経常費用計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
当期経常増減額	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

4 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法
〇〇体育館の 無償利用	xxx	〇〇体育館使用料金表によっ ています。

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
(単位：円)

内容	金額	算定方法
〇〇事業相談員 ■名x■日間	xxx	単価はxx地区の最低賃金によって算定しています。

6 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xxx円ですが、そのうちxxx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xxx円です。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
〇〇地震被災者 援助事業	xxx	xxx	xxx	xxx	翌期に使用予定の支援用資金 助成金の総額はxx円です。活動計算書に計上した額xx円との差額xx円は前受助成金として貸借対照表に負債計上しています。
△△財団助成 xx事業	xxx	xxx	xxx	xxx	
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	

7 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						
什器備品	xxx	xxx	xxx	xxx	△xxx	xxx
.....	xxx	xxx	xxx	xxx	△xxx	xxx
無形固定資産						
.....	xxx	xxx	xxx	xxx	△xxx	xxx
投資その他の資産						
.....	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	△xxx	xxx

8 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	xxx	xxx	xxx	xxx
役員借入金	xxx	xxx	xxx	xxx
合計	xxx	xxx	xxx	xxx

9 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	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受取寄附金	xxx	xxx	xxx
委託料	xxx	xxx	xxx
活動計算書計	xxx	xxx	xxx
(貸借対照表)			
未払金	xxx	xxx	xxx
役員借入金	xxx	xxx	xxx
貸借対照表計	xxx	xxx	xxx

10・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

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額によっています。

- ・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分しています。

- ・ 重要な後発事象

平成xx年x月x日、〇〇事業所が火災により焼失したことによる損害額はxx円、保険の契約金額はxx円です。

- ・ その他の事業に係る資産の状況

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物がxx円、棚卸資産がxx円です。

特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は土地・建物がxx円です。