

法人名： 一般社団法人アブリシエイトアブローチ

貸借対照表

2023 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,414,372		
前払費用	12,237		
流動資産合計		1,426,609	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			1,426,609
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	265,733		
役員借入金	8,750		
流動負債合計		274,483	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			274,483
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,046,250	
当期正味財産増減額		105,876	
正味財産合計			1,152,126
負債及び正味財産合計			1,426,609

法人名： 一般社団法人アブリシエイトアプローチ

活動計算書

2022 年 4 月 1 日 から 2023 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目		金 額		
I 経常収益				
1. 受取会費				
社員受取会費	60,000	60,000		
2. 事業収益				
1ACの企画及び運営（非収益）収益	856,600			
3ACに携わる人材の育成（非収益）収益	90,000	946,600		
3. その他収益				
受取利息	3	3		
経常収益計				1,006,603
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
支払報酬	825,716			
人件費計	825,716			
(2) その他経費				
保険料	7,481			
支払手数料	33,140			
その他経費計	40,621			
事業費計		866,337		
2. 管理費				
(1) 人件費				
支払報酬	30,000			
人件費計	30,000			
(2) その他経費				
印刷製本費	40			
通信運搬費	140			
賃借料	1,320			
保険料	474			
租税公課	500			
支払手数料	1,916			
その他経費計	4,390			
管理費計		34,390		
経常費用計				900,727
当期正味財産増減額				105,876
法人税、住民税及び事業税				0
前期繰越正味財産額				1,046,250
次期繰越正味財産額				1,152,126

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、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) 棚卸資産の評価方法
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (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を受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載
- (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、「4. 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、税込経理方式によっています。

2. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				0
長期借入金				0
役員借入金	8,750	0	0	8,750

3. 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	財務諸表に 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)			
事業費 人件費 支払報酬	825,716	545,716	
管理費 人件費 支払報酬	30,000	30,000	