

## 貸借対照表

令和4年3月31日 現在

R4/3/31 現在      R3/3/31 現在      (単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金	19,180	28,123	△ 8,943
銀行預金	19,554,239	20,894,566	△ 1,340,327
貯蔵品	1,156,496	1,748,890	△ 592,394
未収入金	9,999,900	17,570,670	△ 7,570,770
前払金	247,634	243,634	4,000
流動資産合計	30,977,449	40,485,883	△ 9,508,434
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,322,279	6,322,279	1,000,000
特定資産合計	7,322,279	6,322,279	1,000,000
(2) その他固定資産			
敷金保証金	1,094,400	1,094,400	0
電話加入権	163,975	163,975	0
その他固定資産合計	1,258,375	1,258,375	0
固定資産合計	8,580,654	7,580,654	1,000,000
3 繰延資産			
開発費	3,676,860	0	3,676,860
繰延資産合計	3,676,860	0	3,676,860
資産合計	43,234,963	48,066,537	△ 4,831,574
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	10,451,280	15,431,120	△ 4,979,840
前受金	0	44,170	△ 44,170
預り金	30,540	37,711	△ 7,171
流動負債合計	10,481,820	15,513,001	△ 5,031,181
2 固定負債			
退職給付引当金	7,322,279	6,322,279	1,000,000
固定負債合計	7,322,279	6,322,279	1,000,000
負債合計	17,804,099	21,835,280	△ 4,031,181
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	25,430,864	26,231,257	△ 800,393
正味財産合計	25,430,864	26,231,257	△ 800,393
負債及び正味財産合計	43,234,963	48,066,537	△ 4,831,574

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品 個別法（仕入原価による）
- (2) 繰延資産の処理方法  
開発費 令和4年度より償却期間5年で定額償却する。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当資産 役職員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法  
①ファイナンス・リース取引 通常の賃貸借取引に準じた会計処理を適用している。
- (5) 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る。

### 2 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	6,322,279	1,000,000	0	7,322,279
小 計	6,322,279	1,000,000	0	7,322,279
合 計	6,322,279	1,000,000	0	7,322,279