

## 貸借対照表

令和6年3月31日 現在  
R6/3/31 現在 R5/3/31 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	23,510	22,064	1,446
銀行預金	15,669,917	15,912,102	△ 242,185
貯蔵品	663,248	1,103,661	△ 440,413
未収入金	11,128,955	19,521,748	△ 8,392,793
前払金	243,634	243,634	0
流動資産合計	27,729,264	36,803,209	△ 9,073,945
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,322,279	8,322,279	1,000,000
特定資産合計	9,322,279	8,322,279	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	10,580,654	9,580,654	1,000,000
3 繰延資産			
開発費	2,206,116	2,941,488	△ 735,372
繰延資産合計	2,206,116	2,941,488	△ 735,372
資産合計	40,516,034	49,325,351	△ 8,809,317
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	10,211,762	16,857,551	△ 6,645,789
前受金	0	0	0
預り金	69,935	27,810	42,125
流動負債合計	10,281,697	16,885,361	△ 6,603,664
2 固定負債			
退職給付引当金	9,322,279	8,322,279	1,000,000
固定負債合計	9,322,279	8,322,279	1,000,000
負債合計	19,603,976	25,207,640	△ 5,603,664
<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	20,912,058	24,117,711	△ 3,205,653
正味財産合計	20,912,058	24,117,711	△ 3,205,653
負債及び正味財産合計	40,516,034	49,325,351	△ 8,809,317

# 財務諸表に対する注記

## 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	8,322,279	1,000,000	0	9,322,279
小 計	8,322,279	1,000,000	0	9,322,279
合 計	8,322,279	1,000,000	0	9,322,279