

貸借対照表

R8/3/31 現在 R7/3/31 現在 (単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-------------------|------------|------------|-----------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金 | 20,505 | 31,238 | △ 10,733 |
| 銀行預金 | 13,542,360 | 12,501,773 | 1,040,587 |
| 貯蔵品 | 521,144 | 592,182 | △ 71,038 |
| 未収入金 | 11,304,030 | 10,753,040 | 550,990 |
| 前払金 | 243,634 | 243,634 | 0 |
| 流動資産合計 | 25,631,673 | 24,121,867 | 1,509,806 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 4,987,279 | 4,322,279 | 665,000 |
| 特定資産合計 | 4,987,279 | 4,322,279 | 665,000 |
| (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 | 6,245,654 | 5,580,654 | 665,000 |
| 3 繰延資産 | | | |
| 開発費 | 735,372 | 1,470,744 | △ 735,372 |
| 繰延資産合計 | 735,372 | 1,470,744 | △ 735,372 |
| 資産合計 | 32,612,699 | 31,173,265 | 1,439,434 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 9,933,412 | 9,425,230 | 508,182 |
| 前受金 | 0 | 0 | 0 |
| 預り金 | △ 3,163 | 21,450 | △ 24,613 |
| 流動負債合計 | 9,930,249 | 9,446,680 | 483,569 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 4,987,279 | 4,322,279 | 665,000 |
| 固定負債合計 | 4,987,279 | 4,322,279 | 665,000 |
| 負債合計 | 14,917,528 | 13,768,959 | 1,148,569 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 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 | 17,695,171 | 17,404,306 | 290,865 |
| 正味財産合計 | 17,695,171 | 17,404,306 | 290,865 |
| 負債及び正味財産合計 | 32,612,699 | 31,173,265 | 1,439,434 |

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 | 4,322,279 | 665,000 | 0 | 4,987,279 |
| 小 計 | 4,322,279 | 665,000 | 0 | 4,987,279 |
| 合 計 | 4,322,279 | 665,000 | 0 | 4,987,279 |
| | | | | |