

貸借対照表 (案)

令和6年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 令和6年3月31日 | 令和5年3月31日 | 増 減 |
|--------------|------------|------------|-----------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 14,159,096 | 12,731,546 | 1,427,550 |
| 未収金 | 312,939 | 203,593 | 109,346 |
| 前払費用 | 152,625 | 183,825 | △ 31,200 |
| 流動資産合計 | 14,624,660 | 13,118,964 | 1,505,696 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 2,748,650 | 2,379,400 | 369,250 |
| 加入積立引当資産 | 8,700,000 | 8,700,000 | 0 |
| 50周年記念事業引当資産 | 1,599,705 | 599,701 | 1,000,004 |
| 特定資産合計 | 13,048,355 | 11,679,101 | 1,369,254 |
| (2) その他の固定資産 | | | |
| 什器備品 | 1 | 1 | 0 |
| 電話加入権 | 59,192 | 59,192 | 0 |
| 差入保証金 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 |
| その他の固定資産合計 | 1,559,193 | 1,559,193 | 0 |
| 固定資産合計 | 14,607,548 | 13,238,294 | 1,369,254 |
| 資産合計 | 29,232,208 | 26,357,258 | 2,874,950 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 218,240 | 0 | 218,240 |
| 未払費用 | 260,308 | 0 | 260,308 |
| 預り金 | 266,723 | 240,444 | 26,279 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 70,000 | 0 |
| 未払消費税等 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債合計 | 815,271 | 310,444 | 504,827 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付引当金 | 2,748,650 | 2,379,400 | 369,250 |
| 固定負債合計 | 2,748,650 | 2,379,400 | 369,250 |
| 負債合計 | 3,563,921 | 2,689,844 | 874,077 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 一般正味財産 | 25,668,287 | 23,667,414 | 2,000,873 |
| 正味財産合計 | 25,668,287 | 23,667,414 | 2,000,873 |
| 負債及び正味財産合計 | 29,232,208 | 26,357,258 | 2,874,950 |

財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

建物・建物付属設備・構築物・什器備品は定額法による。

機械装置は直接法における定率法による。

② 無形固定資産

ソフトウェアは法人内における利用可能期間（5年）に基づき直接法における定額法による。

長期前払保険料は均等償却を実施している。

(2) 退職給付引当金について

退職給付引当金については、期末時点での要支給額を計上している。

(3) 消費税の処理方法

消費税等の会計処理は税込方式による。

2 特定資産の財源・増減額及びその残高

特定資産の増減額とその残高は、次のとおりである。

特定資産の財源は、すべて一般正味財産からの充当である。

（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 |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 退職給付引当資産 | 2,379,400 | 369,250 | 0 | 2,748,650 |
| 加入積立引当資産 | 8,700,000 | 0 | 0 | 8,700,000 |
| 50周年記念事業引当資産 | 599,701 | 1,000,004 | 0 | 1,599,705 |
| 合計 | 11,679,101 | 1,369,254 | 0 | 13,048,355 |