

貸借対照表

令和元年6月30日現在

(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 預 金 | 61,036,207 | 65,349,703 | △ 4,313,496 |
| 未 収 金 | 1,048,680 | 0 | 1,048,680 |
| 前 払 金 | 547,302 | 585,833 | △ 38,531 |
| 仮 払 金 | 7,119,700 | 801,700 | 6,318,000 |
| 立 替 金 | 0 | 162,000 | △ 162,000 |
| 貯 蔵 品 | 262,853 | 204,083 | 58,770 |
| 流 動 資 産 合 計 | 70,014,742 | 67,103,319 | 2,911,423 |
| 2. 固 定 資 産 | | | |
| (1) 特 定 資 産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,126,249 | 4,659,508 | 466,741 |
| 特 定 資 産 合 計 | 5,126,249 | 4,659,508 | 466,741 |
| (2) そ の 他 固 定 資 産 | | | |
| 什 器 備 品 | 307,801 | 906,466 | △ 598,665 |
| 電 話 加 入 権 | 147,784 | 147,784 | 0 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 1,200,528 | 1,856,520 | △ 655,992 |
| 敷 金 | 3,300,000 | 3,300,000 | 0 |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 4,956,113 | 6,210,770 | △ 1,254,657 |
| 固 定 資 産 合 計 | 10,082,362 | 10,870,278 | △ 787,916 |
| 資 産 合 計 | 80,097,104 | 77,973,597 | 2,123,507 |
| II. 負 債 の 部 | | | |
| 1. 流 動 負 債 | | | |
| 未 払 金 | 1,496,152 | 860,700 | 635,452 |
| 前 受 金 | 7,370,000 | 935,000 | 6,435,000 |
| 預 り 金 | 1,060,965 | 524,134 | 536,831 |
| 賞 与 引 当 金 | 673,200 | 657,300 | 15,900 |
| 流 動 負 債 合 計 | 10,600,317 | 2,977,134 | 7,623,183 |
| 2. 固 定 負 債 | | | |
| 退職給付引当金 | 5,126,249 | 4,659,508 | 466,741 |
| 固 定 負 債 合 計 | 5,126,249 | 4,659,508 | 466,741 |
| 負 債 合 計 | 15,726,566 | 7,636,642 | 8,089,924 |
| III. 正 味 財 産 の 部 | | | |
| 1. 一 般 正 味 財 産 | 64,370,538 | 70,336,955 | △ 5,966,417 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正 味 財 産 合 計 | 64,370,538 | 70,336,955 | △ 5,966,417 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 80,097,104 | 77,973,597 | 2,123,507 |

財務諸表に対する注記

(単位:円)

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

什器備品・・・定率法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産はリース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・職員に対する賞与支給に備え、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 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

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

| 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 | 4,659,508 | 466,741 | 0 | 5,126,249 |
| 小計 | 4,659,508 | 466,741 | 0 | 5,126,249 |
| 合計 | 4,659,508 | 466,741 | 0 | 5,126,249 |

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

| 科目 | 当期末残高 | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|----------|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,126,249 | — | 0 | 5,126,249 |
| 小計 | 5,126,249 | 0 | 0 | 5,126,249 |
| 合計 | 5,126,249 | 0 | 0 | 5,126,249 |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品 | 4,509,000 | 4,201,199 | 307,801 |
| ソフトウェア | 3,836,460 | 2,635,932 | 1,200,528 |
| 合計 | 8,345,460 | 6,837,131 | 1,508,329 |

計算書類の附属明細表

(単位;円)

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

賞与引当金

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|-------|---------|---------|---------|-----|---------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 657,300 | 673,200 | 657,300 | 0 | 673,200 |

退職給付引当金

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|-----------|---------|-------|-----|-----------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 退職給付引当金 | 4,659,508 | 466,741 | 0 | 0 | 5,126,249 |