

貸借対照表

令和3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	86,729,146	61,894,040	24,835,106
前払金	586,312	681,900	△ 95,588
仮払金	3,207,200	7,418,200	△ 4,211,000
立替金	110,000	166,487	△ 56,487
貯蔵品	552,045	533,761	18,284
流動資産合計	91,184,703	70,694,388	20,490,315
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,126,506	5,615,698	510,808
特定資産合計	6,126,506	5,615,698	510,808
(2) その他固定資産			
什器備品	317,910	14,906	303,004
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	203,544	670,536	△ 466,992
敷金	3,300,000	3,300,000	0
その他固定資産合計	3,969,238	4,133,226	△ 163,988
固定資産合計	10,095,744	9,748,924	346,820
資産合計	101,280,447	80,443,312	20,837,135
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,672,765	830,530	842,235
前受金	3,430,000	7,710,000	△ 4,280,000
預り金	13,685,848	165,312	13,520,536
賞与引当金	706,950	689,850	17,100
流動負債合計	19,495,563	9,395,692	10,099,871
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,126,506	5,615,698	510,808
固定負債合計	6,126,506	5,615,698	510,808
負債合計	25,622,069	15,011,390	10,610,679
III. 正味財産の部			
1. 一般正味財産	75,658,378	65,431,922	10,226,456
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	75,658,378	65,431,922	10,226,456
負債及び正味財産合計	101,280,447	80,443,312	20,837,135

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。なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却を採用している。

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	5,615,698	510,808	0	6,126,506
小 計	5,615,698	510,808	0	6,126,506
合 計	5,615,698	510,808	0	6,126,506

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	6,126,506	—	0	6,126,506
小 計	6,126,506	0	0	6,126,506
合 計	6,126,506	0	0	6,126,506

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	4,985,859	4,667,949	317,910
ソフトウェア	3,836,460	3,632,916	203,544
合 計	8,822,319	8,300,865	521,454

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	689,850	706,950	689,850	0	706,950

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	5,615,698	510,808	0	0	6,126,506