

貸借対照表

平成20年3月31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	9,866,013	21,230,078	△ 11,364,065
未収金	33,724,400	32,171,782	1,552,618
立替金	9,811,169	13,458,579	△ 3,647,410
前払費用	151,200	394,926	△ 243,726
流動資産合計	53,552,782	67,255,365	△ 13,702,583
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,026,408	820,422	2,205,986
特定資産合計	3,026,408	820,422	2,205,986
(2) その他固定資産			
什器備品	1,615,026	1,615,026	0
減価償却累計額	△ 1,313,783	△ 1,175,370	△ 138,413
敷金・保証金	3,240,000	4,100,680	△ 860,680
その他固定資産合計	3,541,243	4,540,336	△ 999,093
固定資産合計	6,567,651	5,360,758	1,206,893
資産合計	60,120,433	72,616,123	△ 12,495,690
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,257,222	12,300,042	△ 2,042,820
未払消費税等	1,266,700	4,271,400	△ 3,004,700
前受会費	165,000	0	165,000
預り金	3,994,874	1,878,452	2,116,422
流動負債合計	15,683,796	18,449,894	△ 2,766,098
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,026,408	820,422	2,205,986
固定負債合計	3,026,408	820,422	2,205,986
負債合計	18,710,204	19,270,316	△ 560,112
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	41,410,229	53,345,807	△ 11,935,578
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	41,410,229	53,345,807	△ 11,935,578
負債及び正味財産合計	60,120,433	72,616,123	△ 12,495,690

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 什器備品 定率法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
 退職給付引当金 役職員の期末退職給与の自己都合要支給額を計上している。
 会計基準変更時差異は5年で費用処理している。
- (3) リース取引の処理
 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外の
 ファイナンスリース取引については、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) 消費税の処理方法
 消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び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	820,422	2,205,986	0	3,026,408
合計	820,422	2,205,986	0	3,026,408

3. 基本財産及び特定資産の財務等の内訳

基本財産及び特定資産の財務等の内訳は、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)	(うち負債の対応 する額)
特定資産 退職給付引当資産	3,026,408	—	(0)	(3,026,408)
合計	3,026,408	—	(0)	(3,026,408)