

# 貸借対照表

平成23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	12,637,318	21,559,708	△ 8,922,390
未収金	3,039,380	1,840,725	1,198,655
立替金	2,697,082	3,976,449	△ 1,279,367
前払費用	151,200	151,200	0
流動資産合計	18,524,980	27,528,082	△ 9,003,102
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,932,834	7,538,082	△ 605,248
特定資産合計	6,932,834	7,538,082	△ 605,248
(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	△ 1,478,984	△ 1,448,556	△ 30,428
敷金・保証金	1,440,000	3,240,000	△ 1,800,000
その他固定資産合計	1,576,042	3,406,470	△ 1,830,428
固定資産合計	8,508,876	10,944,552	△ 2,435,676
資産合計	27,033,856	38,472,634	△ 11,438,778
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,235,522	3,715,350	520,172
未払消費税等	555,800	1,095,400	△ 539,600
前受会費	850,000	805,000	45,000
預り金	3,282,705	1,704,554	1,578,151
流動負債合計	8,924,027	7,320,304	1,603,723
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,932,834	7,538,082	△ 605,248
固定負債合計	6,932,834	7,538,082	△ 605,248
負債合計	15,856,861	14,858,386	998,475
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			
(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	11,176,995	23,614,248	△ 12,437,253
負債及び正味財産合計	27,033,856	38,472,634	△ 11,438,778

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

公益法人会計基準（公益法人等の指導監査等に関する関係省庁連絡会議  
申し合わせ平成16年10月4日）を採用している。

#### (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	7,538,082	2,177,552	2,782,800	6,932,834
合計	7,538,082	2,177,552	2,782,800	6,932,834

### 3. 基本財産及び特定資産の財産等の内訳

基本財産及び特定資産の財産等の内訳は、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	6,932,834	—	(0)	(6,932,834)
合計	6,932,834	—	(0)	(6,932,834)