

## 貸借対照表

(2022年2月28日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
<b>流動資産</b>	<b>62,176</b>	<b>流動負債</b>	<b>62,215</b>
現金及び預金	19,571	借入金	32,957
教材	758	未払金	3,111
貯蔵品	58	未払費用	2,193
前払費用	7,812	未払法人税等	180
未収入金	33,365	前受金	19,859
立替金	610	預り金	1,217
		賞与引当金	2,696
		<b>固定負債</b>	<b>109,575</b>
<b>固定資産</b>	<b>43,538</b>	退職給付引当金	7,247
<b>有形固定資産</b>	<b>333</b>	資産除去債務	2,206
建物	333	長期借入金	100,000
		長期前受収益	121
<b>無形固定資産</b>	<b>555</b>		
電話加入権	555	<b>負 債 合 計</b>	<b>171,791</b>
		(純 資 産 の 部)	
<b>投資その他の資産</b>	<b>42,649</b>	<b>株主資本</b>	<b>△66,076</b>
敷金保証金	34,323	資本金	20,000
その他投資等	1,056	<b>利益剰余金</b>	<b>△86,076</b>
繰延税金資産	7,268	その他利益剰余金	△86,076
		繰越利益剰余金	△86,076
		(うち当期純損失)	74,319
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>△66,076</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>105,714</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>105,714</b>

# 個 別 注 記 表

株式会社江戸カルチャーセンター

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価

#### (1) たな卸資産の評価基準および評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

教 材:最終仕入原価法

貯蔵品:最終仕入原価法

### 2. 固定資産

固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降取得の建物(建物附属設備を除く)は定額法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づく当事業年度負担額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

### 4. その他

#### (1) 収益の計上基準

授業料は学生の在籍期間に応じて計上し、入会金は生徒を受け入れた事業年度の収益として計上しております。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

## II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,516千円

## III. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の数 400株