

貸借対照表

(2023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)	
流動資産	502,487	流動負債	382,864
現金及び預金	206,724	未払金	301,850
教材等	9,733	未払費用	3,926
貯蔵品	266	未払法人税等	30,576
前払費用	6,095	未払消費税	20,074
未収入金	150,847	賞与引当金	6,318
貸付金	120,292	前受金	19,092
立替金	24,015	預り金	1,026
貸倒引当金	15,487		
		固定負債	8,216
固定資産	30,605	退職給付引当金	8,216
投資その他の資産	30,605	負債合計	391,080
繰延税金資産	25,635	(純資産の部)	
長期前払費用	4,969	株主資本	142,011
		資本金	10,000
		資本剰余金	10,000
		利益剰余金	122,011
		利益準備金	2,500
		その他利益剰余金	119,511
		(うち当期純利益)	275,124
		純資産合計	142,011
資産合計	533,092	負債および純資産合計	533,092

個 別 注 記 表

株式会社ウイングネット

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準および評価方法

教材等：先入先出法

貯蔵品：最終仕入原価法

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収の可能性を勘案し回収不能見込額を計上しております。

(2) 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。

(3) 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に基づき計上しております。

3. その他

(1) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 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. 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 200株