

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	67,213	流動負債	139,410
現金及び預金	22,844	借入金	89,370
教材	657	未払金	3,930
貯蔵品	46	未払費用	3,544
前払費用	15,728	未払法人税等	180
未収入金	27,297	前受金	39,041
立替金	639	預り金	643
		賞与引当金	2,700
		固定負債	107,176
固定資産	44,482	退職給付引当金	8,379
有形固定資産	283	資産除去債務	2,246
建物	283	長期借入金	96,550
無形固定資産	555		
電話加入権	555	負債合計	246,586
		(純 資 産 の 部)	
投資その他の資産	43,642	株主資本	△134,890
敷金保証金	34,323	資本金	20,000
その他投資等	2,330	利益剰余金	△154,890
繰延税金資産	6,988	その他利益剰余金	△154,890
		繰越利益剰余金	△154,890
		(うち当期純損失)	(68,814)
		純 資 産 合 計	△134,890
資産合計	111,695	負債及び純資産合計	111,695

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 1,566千円

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