

貸借対照表

(2024年2月29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	452,112	流動負債	371,553
現金及び預金	95,114	未払金	299,739
教 材 等	12,170	未払費用	5,556
貯 蔵 品	403	未払法人税等	29,463
前払費用	7,159	未払消費税	19,500
未収入金	184,197	賞与引当金	6,432
貸付金	135,978	前受金	9,509
立替金	22,718	預り金	1,351
貸倒引当金	△5,629		
		固定負債	11,089
		退職給付引当金	11,089
固定資産	24,264	負債合計	382,642
投資その他の資産	24,264	(純資産の部)	
繰延税金資産	21,243	株主資本	93,735
長期前払費用	3,021	資本金	10,000
		資本剰余金	10,000
		利益剰余金	73,735
		利益準備金	2,500
		その他利益剰余金	71,235
		(うち当期純利益)	321,723
		純資産合計	93,735
資産合計	476,377	負債および純資産合計	476,377

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) グループ通算制度の適用

グループ通算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