

貸借対照表

(2025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	109,199	流動負債	330,499
現金及び預金	75,521	借入金	206,141
教材	769	未払金	4,971
貯蔵品	119	未払費用	4,575
前払費用	27,656	未払法人税等	180
未収入金	4,369	未払消費税	9,115
立替金	763	賞与引当金	4,080
		前受金	97,144
		預り金	4,291
固定資産	44,283	固定負債	13,662
有形固定資産	196	退職給付引当金	11,334
建物	196	資産除去債務	2,328
無形固定資産	555		
電話加入権	555		
		負 債 合 計	344,162
投資その他の資産	43,531	(純 資 産 の 部)	
敷金保証金	34,323	株主資本	△190,679
その他投資等	2,229	資本金	20,000
繰延税金資産	6,978	利益剰余金	△210,679
		その他利益剰余金	△210,679
		繰越利益剰余金	△210,679
		(うち当期純損失)	8,177
		純 資 産 合 計	△190,679
資 産 合 計	153,482	負債及び純資産合計	153,482

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) 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. 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 1,654千円

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