

## 貸借対照表

(2026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>645,205</b> | <b>流動負債</b>       | <b>437,441</b> |
| 現金及び預金      | 433,584        | 未払金               | 309,925        |
| 教 材 等       | 9,414          | 未払費用              | 8,075          |
| 貯 蔵 品       | 269            | 未払法人税等            | 75,214         |
| 前払費用        | 16,682         | 未払消費税             | 16,063         |
| 未収入金        | 151,688        | 賞与引当金             | 9,350          |
| 貸付金         | 6,163          | 前受金               | 15,582         |
| 立替金         | 27,456         | 預り金               | 3,230          |
| 貸倒引当金       | △54            |                   |                |
|             |                | <b>固定負債</b>       | <b>2,426</b>   |
|             |                | 退職給付引当金           | 2,426          |
| <b>固定資産</b> | <b>21,774</b>  | <b>負債合計</b>       | <b>439,868</b> |
| 投資その他の資産    | 21,774         | (純資産の部)           |                |
| 繰延税金資産      | 20,814         | <b>株主資本</b>       | <b>227,112</b> |
| 長期前払費用      | 960            | 資本金               | 10,000         |
|             |                | 資本剰余金             | 10,000         |
|             |                | 利益剰余金             | 207,112        |
|             |                | 利益準備金             | 2,500          |
|             |                | その他利益剰余金          | 204,612        |
|             |                | (うち当期純利益)         | (359,157)      |
|             |                | <b>純資産合計</b>      | <b>227,112</b> |
| <b>資産合計</b> | <b>666,980</b> | <b>負債および純資産合計</b> | <b>666,980</b> |

## 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