

第4期 貸借対照表

(平成27年6月30日現在)

(単位:円)

科 目	当 期	前 期	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	40,024,794	35,071,718	4,953,076
未収会費	30,000	0	30,000
未収金	11,464,477	14,423,345	△ 2,958,868
前払金	571,600	275,000	296,600
流動資産合計 (A)	52,090,871	49,770,063	2,320,808
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	5,288,770	2,930,000	2,358,770
機器購入積立資産	1,000,000	1,000,000	0
事務所設置積立資産	4,500,000	4,500,000	0
特定資産合計 (B)	10,788,770	8,430,000	2,358,770
(2) その他固定資産			
什器備品	544,382	1,534,437	△ 990,055
電話加入権	224,240	224,240	0
ソフトウェア	1,974,531	2,063,217	△ 88,686
その他固定資産合計 (C)	2,743,153	3,821,894	△ 1,078,741
固定資産合計 (D)= (B)+ (C)	13,531,923	12,251,894	1,280,029
資産合計 (E)= (A)+ (D)	65,622,794	62,021,957	3,600,837
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	15,356,356	17,257,721	△ 1,901,365
前受金	2,529,239	0	2,529,239
預り金	17,661,415	15,303,808	2,357,607
未払消費税等	707,400	56,900	650,500
流動負債合計 (F)	36,254,410	32,618,429	3,635,981
2 固定負債			
退職給付引当金	3,088,770	1,740,000	1,348,770
役員退職慰労引当金	2,200,000	1,190,000	1,010,000
固定負債合計 (G)	5,288,770	2,930,000	2,358,770
負債合計 (H)= (F)+ (G)	41,543,180	35,548,429	5,994,751
III 正味財産の部			
一般正味財産 (I)= (E)- (H)	24,079,614	26,473,528	△ 2,393,914
(うち特定資産への充当額)	(5,500,000)	(5,500,000)	(0)
正味財産合計	24,079,614	26,473,528	△ 2,393,914
負債及び正味財産合計 (H)+ (I)	65,622,794	62,021,957	3,600,837

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

什器備品・・・定額法により行っている。

無形固定資産

ソフトウェア・・・定額法により行っている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職金支払に備えるため、期末要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金・・・役員員の退任慰労金支払に備えるため、退職役員等慰労金支給規則に基づいた金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、重要性が乏しいため通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理になっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	2,930,000	2,358,770	0	5,288,770
機器購入積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
事務所設置積立資産	4,500,000	0	0	4,500,000
合 計	8,430,000	2,358,770	0	10,788,770

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち基金に対応する額)	(うち負債に対応する額)
特定資産					
退職給付引当資産	5,288,770	(0)	(0)	(0)	(5,288,770)
機器購入積立資産	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)	(0)
事務所設置積立資産	4,500,000	(0)	(4,500,000)	(0)	(0)
合 計	10,788,770	(0)	(5,500,000)	(0)	(5,288,770)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。
(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計	当期末残高
什器備品	5,009,881	4,465,499	544,382
ソフトウェア	2,891,530	916,999	1,974,531
合 計	7,901,411	5,382,498	2,518,913

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

附属明細書は、財務諸表に対する注記 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載してあるため作成していない。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,740,000	1,348,770	0	0	3,088,770
役員退職慰労引当金	1,190,000	1,010,000	0	0	2,200,000
合 計	2,930,000	2,358,770	0	0	5,288,770