

貸借対照表

(2020年3月31日)

(単位 千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | 23,250 | 流動負債 | 62,702 |
| 現金及び預金 | 2,250 | 短期借入金 | 22,000 |
| 売掛金 | 17,699 | 未払費用 | 18,264 |
| 前払費用 | 110 | 前受金 | 11,371 |
| その他 | 3,189 | 預り金 | 3,004 |
| 固定資産 | 11,594 | 賞与引当金 | 3,919 |
| 有形固定資産 | 7,611 | 役員賞与引当金 | 2,400 |
| 工具、器具及び備品 | 7,611 | その他 | 1,742 |
| 無形固定資産 | 3,562 | 負債合計 | 62,702 |
| ソフトウェア | 3,562 | (純資産の部) | |
| 投資その他の資産 | 420 | 株主資本 | △27,857 |
| その他 | 420 | 資本金 | 100,000 |
| | | 利益剰余金 | △127,857 |
| | | その他利益剰余金 | △127,857 |
| | | 繰越利益剰余金 | △127,857 |
| | | 純資産合計 | △27,857 |
| 資産合計 | 34,844 | 負債・純資産合計 | 34,844 |

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法
原材料及び貯蔵品 …… 個別法による原価法
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
定率法

ただし、建物、建物付属設備及び構築物については、定額法を採用しております。
 - (2) 無形固定資産
定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく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
従業員への賞与支給に充てるため、支給見込額基準方式により計上しております。
 - (2) 役員賞与引当金
役員への賞与支給に充てるため、支給見込額基準方式により計上しております。
4. 収益及び費用の計上基準
介護サービス収入

役務の提供が完了したときに売上を計上しております。
5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
消費税等の会計処理方法
消費税等の会計処理は税抜方式によっております。なお、控除対象外消費税等のうち、固定資産に係るものは投資その他の資産「その他」に計上し（5年間均等償却）、その他は当事業年度の期間費用として処理しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の数 2 千株

（注）貸借対照表、損益計算書および株主資本等変動計算書に記載の金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。