

貸借対照表

令和8年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 令和7年度 | 令和6年度 | 増 減 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金 | 436,538 | 219,791 | 216,747 |
| 預金 | 26,137,508 | 30,357,834 | △ 4,220,326 |
| 商品 | 27,720 | 693,000 | △ 665,280 |
| 貯蔵品 | 210,162 | 233,157 | △ 22,995 |
| 立替金 | 116,825 | 141,537 | △ 24,712 |
| 仮払金 | 57,967 | 421,826 | △ 363,859 |
| 前払費用 | 11,000 | 11,000 | 0 |
| 流動資産合計 | 26,997,720 | 32,078,145 | △ 5,080,425 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 13,505,027 | 10,250,863 | 3,254,164 |
| 青色申告普及事業積立資産 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 指導環境整備積立資産 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 31,505,027 | 28,250,863 | 3,254,164 |
| (2) その他の固定資産 | | | |
| 什器備品 | 0 | 1 | △ 1 |
| 電話加入権 | 155,284 | 155,284 | 0 |
| 出資金 | 7,400 | 7,400 | 0 |
| 保証金 | 2,020,000 | 2,020,000 | 0 |
| その他の固定資産合計 | 2,182,684 | 2,182,685 | △ 1 |
| 固定資産合計 | 33,687,711 | 30,433,548 | 3,254,163 |
| 資産合計 | 60,685,431 | 62,511,693 | △ 1,826,262 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 預り金 | 328,361 | 439,788 | △ 111,427 |
| 前受金 | 2,565,900 | 1,766,400 | 799,500 |
| 未払費用 | 1,057,415 | 78,247 | 979,168 |
| 流動負債合計 | 3,951,676 | 2,284,435 | 1,667,241 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 13,505,027 | 10,250,863 | 3,254,164 |
| 固定負債合計 | 13,505,027 | 10,250,863 | 3,254,164 |
| 負債合計 | 17,456,703 | 12,535,298 | 4,921,405 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 2 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 43,228,728 | 49,976,395 | △ 6,747,667 |
| (うち特定資産への充当額) | (18,000,000) | (18,000,000) | (0) |
| 正味財産合計 | 43,228,728 | 49,976,395 | △ 6,747,667 |
| 負債及び正味財産合計 | 60,685,431 | 62,511,693 | △ 1,826,262 |