

貸借対照表

2024年3月31日

一般社団法人小豆島観光協会

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|-------------|-----------|-----------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | 4,596,150 | 1,530,940 | 3,065,210 |
| (2) 租税仮払金 | 10 | 8 | 2 |
| (3) 前渡金 | 25,000 | 0 | 25,000 |
| (4) 商品 | 501,800 | 2,290,860 | △ 1,789,060 |
| 流動資産合計 | 5,122,960 | 3,821,808 | 1,301,152 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) ソフトウェア | 738,834 | 1,112,834 | △ 374,000 |
| (2) 差入保証金 | 150,000 | 150,000 | 0 |
| (3) 有形リース資産 | 1,091,800 | 0 | 1,091,800 |
| 固定資産合計 | 1,980,634 | 1,262,834 | 717,800 |
| 資 産 合 計 | 7,103,594 | 5,084,642 | 2,018,952 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| (1) 未払金 | 367,503 | 0 | 367,503 |
| (2) 預り金 | 117,221 | 62,830 | 54,391 |
| (3) 仮受金 | 390,800 | 0 | 390,800 |
| (4) 未払法人税等 | 70,000 | 0 | 0 |
| (4) 未払消費税等 | 533,000 | 70,000 | 463,000 |
| 流動負債合計 | 1,478,524 | 132,830 | 1,345,694 |
| 2 固定負債 | | | |
| (1) 退職給与引当金 | 300,000 | 300,000 | 0 |
| (2) 長期リース債務 | 1,200,980 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 1,500,980 | 300,000 | 1,200,980 |
| 負 債 合 計 | 2,979,504 | 432,830 | 2,546,674 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 正味財産 | 4,124,090 | 4,651,812 | △ 527,722 |
| 正味財産合計 | 4,124,090 | 4,651,812 | △ 527,722 |
| 負債及び正味財産合計 | 7,103,594 | 5,084,642 | 2,018,952 |

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針に関する事項に関する注記

①計算書類及びその附属明細書の作成基準

一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成している。

②資産の評価基準及び評価方法 最終仕入原価法

③固定資産の減価償却の方法

(1) 無形固定資産 定額法

④収益及び費用の計上基準 発生主義

2.貸借対照表に関する注記

①担保に供している資産及び担保に係る債務 該当なし

②理事及び監事に対する金銭債権及び金銭債務 該当なし

3.損益計算書に関する注記

消費税の取り扱い 税抜経理方式

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 有形リース資産 | 1,236,000 | 144,200 | 1,091,800 |
| 合計 | 1,236,000 | 144,200 | 1,091,800 |

4.リースにより使用する固定資産に関する注記

リース期間を耐用年数とし、残存価値を零とする定額法を採用しています。