

# 貸借対照表

令和 5年 2月28日 現在

株式会社極東ブレイン

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	100,507,714	<b>【流動負債】</b>	41,434,127
現金及び預金	78,075,111	未払費用	7,860,062
売掛金	21,112,881	未払金	10,507,326
貯蔵品	16,953	関係会社未払金	55,022
未収入金	98,383	未払法人税等	211,000
前払費用	1,204,386	未払消費税等	7,003,500
<b>【固定資産】</b>	13,737,203	預り金	549,217
<b>【有形固定資産】</b>	10,927,515	賞与引当金	1,100,000
建物	5,032,300	一年内返済長期借入金	9,456,000
建物附属設備	1	関係会社借入金	4,692,000
車両運搬具	1	<b>【固定負債】</b>	99,337,405
什器備品	681,956	長期借入金	50,346,000
土地	5,213,257	関係会社長期借入金	40,744,000
<b>【無形固定資産】</b>	846,238	退職給付引当金	8,247,405
電話加入権	285,630	負債の部合計	140,771,532
ソフトウェア	560,608	純 資 産 の 部	
<b>【投資その他の資産】</b>	1,963,450	<b>【株主資本】</b>	-26,526,615
長期前払費用	218,374	資本金	21,000,000
差入保証金	1,148,000	利益剰余金	-47,526,615
リサイクル預託金	9,130	その他利益剰余金	-47,526,615
出資金	135,000	繰越利益剰余金	-47,526,615
繰延税金資産	452,946	(うち当期純損失金額)	5,317,267
		純資産の部合計	-26,526,615
資産の部合計	114,244,917	負債及び純資産合計	114,244,917

株式会社極東ブレイン

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」及び「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（会計処理の原則及び手続き並びに表示方法）

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券

時価のないもの 移動平均法による原価法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

法人税法の規定による定率法

但し平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、法人税法の規定による定額法

② 無形固定資産

法人税法の規定による定額法

③ 長期前払費用

法人税法上の繰延資産については、法人税法の規定による均等償却

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

一般債権

売上債権等の貸倒に備えるため貸倒実績率により回収不能見込額を計上

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため支給見込額を計上

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金規定の自己都合要支給額を計上

(4) リースの会計処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引について通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

消費税等の会計処理 税抜方式

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

420 株（普通株式）

4. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳（法定実効税率 34.26%）

発生原因 / 種別	前期末残高	当期末残高
賞与引当金	342,600 円	376,860 円
未払費用	50,856 円	76,086 円
繰延税金資産 計	393,456 円	452,946 円

5. その他の注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

4,347,533 円

(2) 当期純損失金額

5,317,267 円