

## 計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資金の範囲

資金の範囲には現金預金・前払費用・敷金・預り金及び未払法人税等を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

#### (2) 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式を採用している。

### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目      | 前期末残高     | 当期末残高     |
|----------|-----------|-----------|
| 現金預金     | 1,220,598 | 2,082,014 |
| 未収金      | 30,000    | 0         |
| 前払費用     | 148,019   | 66,308    |
| 敷金       | 440,088   | 364,088   |
| 合計       | 1,838,705 | 2,512,410 |
| 未払金      | 10,965    | 0         |
| 預り金      | 9,440     | 161,599   |
| 未払法人税等   | 120,000   | 120,000   |
| 合計       | 140,405   | 281,599   |
| 次期繰越収支差額 | 1,698,300 | 2,230,811 |

### 3 保証債務、担保提供資産はない。