

決算報告書

2023年3月1日から

2024年2月29日まで

株式会社スクールTOMAS

貸借対照表

(2024年2月29日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,206,365	流動負債	335,913
現金及び預金	570,531	買掛金	3,690
営業未収入金	457,997	未払金	89,759
貯蔵品	480	未払法人税等	48,222
前払費用	6,548	未払事業所税	2,151
その他の未収入金	1,302	未払消費税等	67,667
預け金	169,576	未払費用	60,188
その他	79	前受金	133
貸倒引当金	△148	預り金	10,767
		賞与引当金	53,332
固定資産	215,844	固定負債	221,891
有形固定資産	12,265	退職給付引当金	205,916
建物	11,414	資産除去債務	15,975
工具、器具及び備品	851		
無形固定資産	37,014	負債合計	557,805
商標権	858	(純資産の部)	
ソフトウェア	5,659	株主資本	864,405
ソフトウェア仮勘定	30,496	資本金	10,000
投資その他の資産	166,564	資本剰余金	572,950
繰延税金資産	132,279	資本準備金	185,000
敷金及び保証金	34,284	その他資本剰余金	387,950
		利益剰余金	281,455
		その他利益剰余金	281,455
		繰越利益剰余金	281,455
		評価・換算差額等	-
		純資産合計	864,405
資産合計	1,422,210	負債純資産合計	1,422,210

損益計算書

(2023年3月1日から
2024年2月29日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額
売上高	2,926,119
売上原価	2,110,928
売上総利益	815,190
販売費及び一般管理費	508,252
営業利益	306,938
営業外収益	1,476
受取利息	6
雑収入	1,470
営業外費用	196
雑損失	196
経常利益	308,218
特別利益	-
特別損失	10,000
和解金	10,000
税引前当期純利益	298,218
法人税、住民税及び事業税	61,556
法人税等調整額	△105,756
当期純利益	342,419

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……………主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～15年

工具、器具及び備品 3～15年

無形固定資産……………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）に基づく定額法によっております。

長期前払費用……………均等償却によっております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別債権の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員に対する賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に属する支給対象期間に対応する金額を計上しております。

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給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

（1）退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

（2）数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

4. 収益及び費用の計上基準

授業料収入は受講期間に対応して収益として計上し、その他の収入は、契約締結に応じて収益として計上しております。

5. その他財務諸表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

税抜方式によっております。

II. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び株式数

普通株式 6,459株