

第8期決算公告

2023年12月22日

札幌市北区北七条西五丁目5番地3札幌千代田ビル
 スミタスパートナー株式会社

貸借対照表

(2023年9月30日現在)

(単位：千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----------|---------|-----------|----------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | 307,560 | 流動負債 | 576,069 |
| 現金及び預金 | 220,946 | 買掛金 | 12,740 |
| 売掛金 | 50,490 | 関係会社短期借入金 | 110,000 |
| 貯蔵品 | 0 | 未払金 | 14,565 |
| 立替金 | 714 | 未払法人税等 | 850 |
| 未収入金 | 42,553 | 未払消費税等 | 5,303 |
| 前払費用 | 3,251 | 未払費用 | 3,835 |
| 仮払金 | 196 | 預り金 | 160,823 |
| 前渡金 | 162 | 家賃預り金 | 230,935 |
| 貸倒引当金 | △10,754 | 仮受金 | 92 |
| | | 前受金 | 136 |
| | | 前受家賃 | 35,785 |
| | | 賞与引当金 | 1,000 |
| 固定資産 | 125,302 | 固定負債 | 196,249 |
| 有形固定資産 | 5,990 | 敷金預り金 | 189,551 |
| 建物付属設備 | 2,550 | 長期未払金 | 0 |
| 構築物 | 5,174 | 退職給付引当金 | 6,697 |
| 車輛運搬具 | 6,714 | | |
| 工具器具備品 | 1,325 | 負債合計 | 772,318 |
| リース資産(有形) | 0 | 純資産の部 | |
| 減価償却累計額 | △9,773 | 株主資本 | △339,226 |
| 無形固定資産 | 0 | 資本金 | 10,000 |
| ソフトウェア | 0 | 利益剰余金 | △349,226 |
| 投資その他資産 | 119,311 | | |
| 敷金及び保証金 | 2,078 | | |
| 長期前払費用 | 1,276 | | |
| 長期未収入金 | 59,351 | | |
| 繰延税金資産 | 90,716 | | |
| 貸倒引当金投資 | △34,110 | | |
| 繰延資産 | 229 | | |
| 創立費 | 229 | | |
| | | 純資産合計 | △339,226 |
| 資産合計 | 433,092 | 負債・純資産合計 | 433,092 |

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、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定額法を採用しております。
 - ②無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
 - ③リース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・ 貸倒引当金
債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上しております。
 - ・ 賞与引当金
従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期負担分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（簡便法）に基づき、計上しております。
- (4) 収益及び費用の計上基準
収益及び費用の計上は、発生主義に基づき適切な期間帰属認識のもとに計上しております。
- (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。
- (6) 当期純利益 635 千円

以 上