

貸借対照表

株式会社スマイルワークス

202年 03月 31日 現在

(単位：円)

資産の部		負債の部	
【流動資産】	204,189,094	【流動負債】	98,087,593
現金・預金	148,525,917	買掛金	20,985,191
売掛金	18,596,281	未払金	9,478,910
仕掛品	32,149,409	未払法人税等	290,000
立替金	6,983	未払費用	6,956,021
未収入金	267,668	預り金	10,583,335
前払費用	4,642,836	前受金	23,121,536
【固定資産】	189,747,530	未払消費税等	6,908,600
【有形固定資産】	5,382,673	1年内返済長期借入金	19,764,000
建物	2,992,120	【固定負債】	237,815,000
附属設備	1,393,304	長期借入金	237,815,000
工具器具備品	997,249	負債の部合計	335,902,593
【無形固定資産】	175,993,412	純資産の部	
電話加入権	24,150	【株主資本】	57,704,031
ソフトウェア	161,377,114	【資本金】	100,000,000
ソフトウェア仮勘定	14,592,148	【資本剰余金】	7,848,485
【投資等】	8,371,445	資本準備金	7,848,485
敷金	6,479,440	【利益剰余金（欠損金）】	-50,144,454
長期前払費用	1,892,005	【その他利益剰余金】	-50,144,454
		別途積立金	2,000,000
		その他利益剰余金	518,266,515
		繰越利益剰余金	-570,410,969
		【新株予約権】	330,000
		純資産の部合計	58,034,031
資産の部合計	393,936,624	負債・純資産合計	393,936,624

■当期（第18期）純利益（損失） 4,932,626円

■重要な会計方針に関する注記（第18期）

(1)資産の評価基準及び評価方法 会計会社株式 移動平均法による原価法

(2)固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物、及び、2016年4月1日以降に取得した建物付随設備・構築物については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	50年
建物付随設備	8年～15年
工具、器具及び備品	4年～15年

②無形固定資産

- ・自社利用のソフトウェア

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。

③長期前払費用

均等償却によっております。

(3)引当金の計算基準

- ・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れ実績率等により、貸倒れ懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上しております。

(4)その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- ・消費税等の会計処理

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。