

第 22 期 決 算 公 告

広島県広島市南区宇品神田二丁目 9 番 4 号
株式会社ビー・スマイル
代表取締役 下満 滋

貸 借 対 照 表

(2023 年 3 月 31 日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	29,664	流動負債	74,339
現金及び預金	1,422	一年以内返済関係会社長期借入金	2,120
売掛金	28,038	一年以内短期リース債務	840
前払費用	203	預り金	989
		未払費用	4,773
		未払法人税等	182
		関係会社短期債務	499
固定資産	99,544	関係会社短期借入金	60,914
有形固定資産	95,964	賞与引当金	4,020
建物	144,824		
建物付属設備	88,236	固定負債	10,964
構築物	6,752	関係会社長期借入金	-
工具器具備品	1,175	長期リース債務	1,892
減価償却累計額	▲145,024	預り敷金	9,072
無形固定資産	2,537	負債合計	85,304
ソフトウェア	3,904		
減価償却累計額	▲1,366	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	1,042	株主資本	43,905
長期前払費用	998	資本金	75,000
その他投資	44	資本剰余金	25,000
		資本準備金	25,000
		利益剰余金	▲56,094
		その他利益剰余金	▲56,094
		繰越利益剰余金	▲56,094
		純 資 産 合 計	43,905
資産合計	129,209	負債・純資産合計	129,209

個 別 注 記 表

2022 年 4 月 1 日から

2023 年 3 月 31 日まで

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定による定率法（ただし、1998 年 4 月 1 日以降取得の建物〔建物付属設備を除く〕および 2016 年 4 月 1 日以降取得の建物付属設備、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（リース資産）

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期において負担すべき額を計上しております。

3. 収益および費用の計上基準

商品又は製品の販売に係る収益は、主に高齢者サービスの提供によるものであり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引き渡し時点で収益を認識しております。

II. 当期純損益金額

当期純損失の金額 9,828 千円

（注）記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。