

貸借対照表

(2023年3月31日)

株式会社COSPАウエルネス

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
現金・預金	723,874,134	支払手形	
受取手形		営業未払金	22,857,054
営業未収入金	828,593,824	1年以内返済予定の 長期借入金	
商品	33,281,650	未払金	685,328,663
仕掛品		リース未払金	
貯蔵品	17,950,422	リース債務	
前払費用	152,637,584	未払法人税等	48,568,400
立替金	8,285,769	未払費用	65,280,036
未収入金		前受金	239,501,177
繰延税金資産		預り金	19,583,545
その他の流動資産		賞与引当金	127,639,100
貸倒引当金	△ 10,449,000	役員賞与引当金	
		繰延税金負債	
流動資産計	1,754,174,383	流動負債計	1,208,757,975
建物	1,409,320,810	長期借入金	
構築物	86,965,601	長期未払金	
機械装置	6,607,992	長期リース債務	
車両運搬具		預り保証金	
工具器具備品	88,234,535	資産除去債務	879,488,536
土地	2,000,000	長期繰延税金負債	24,349,656
建設仮勘定		その他固定負債	2,666,600
有形リース資産		固定負債計	906,504,792
有形固定資産計	1,593,128,938	負債合計	2,115,262,767
ソフトウェア	38,866,194	純資産の部	
借地権	901,200	資本金	100,000,000
電話施設利用権		資本準備金	
権利金	2,447,224	その他資本剰余金	
無形リース資産			
無形固定資産計	42,214,618	資本剰余金	
投資有価証券		利益準備金	25,000,000
長期貸付金		その他利益剰余金	3,317,430,623
保証金	2,048,437,259	別途積立金	
前払年金資産	1,957,554	繰越利益剰余金	3,317,430,623
その他の投資	117,780,638	利益剰余金	3,342,430,623
長期繰延税金資産		自己株式	
貸倒引当金		株主資本計	3,442,430,623
投資等計	2,168,175,451	その他有価証券評価差額金	
固定資産計	3,803,519,007	評価・換算差額等計	
繰延資産		純資産合計	3,442,430,623
資産合計	5,557,693,390	負債及び純資産合計	5,557,693,390

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 有価証券の評価基準及び評価方法

- | | | |
|---------|----|---|
| 時価のあるもの | …… | 期末日の市場価額等に基づく時価法
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) |
| 時価のないもの | …… | 移動平均法に基づく原価法 |

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

- | | | |
|-------|----|---------------|
| 商 品 | …… | 売価還元法による原価法 |
| 貯 蔵 品 | …… | 最終仕入原価法による原価法 |

3 減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) …… 定額法
但し、機械装置及び工具器具備品については、定率法を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く) …… 定額法

4 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 | …… | 従業員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額基準に基づいて計上しております。 |
| 退職給付引当金 | …… | 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、当期末においては、前払年金資産に計上しております。 |

5 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税抜き方式によっております。

II 当期純損失金額 726,220,322 円