

第22期決算公告

東京都新宿区北新宿2丁目21番1号

株式会社GABA

代表取締役社長 中村 誠

貸借対照表

(令和2年3月31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] | [10,776,410] | [流動負債] | [8,518,332] |
| 現金及び預金 | 6,920,329 | 買掛金 | 12,954 |
| 売掛金 | 169,367 | 未払金 | 430,624 |
| 受講料金銭信託 | 3,347,593 | 未払費用 | 328,939 |
| 教材 | 73,068 | 未払法人税等 | 17,984 |
| 貯蔵品 | 15,366 | 未払消費税等 | 18,314 |
| 前払費用 | 216,305 | 前受金 | 7,465,081 |
| 未収還付法人税等 | 21,603 | 預り金 | 38,965 |
| その他 | 12,775 | 賞与引当金 | 201,753 |
| | | その他 | 3,713 |
| [固定資産] | [3,662,738] | [固定負債] | [497,482] |
| 有形固定資産 | 1,039,105 | 資産除去債務 | 497,482 |
| 建物 | 902,152 | | |
| 構築物 | 8,668 | 負債合計 | 9,015,815 |
| 工具、器具及び備品 | 128,285 | | |
| 無形固定資産 | 1,485,206 | (純資産の部) | |
| 商標権 | 245 | [株主資本] | [5,423,333] |
| ソフトウェア | 1,458,812 | 資本金 | 490,000 |
| ソフトウェア仮勘定 | 26,147 | 資本剰余金 | 40,399 |
| 投資その他の資産 | 1,138,426 | 資本準備金 | 40,399 |
| 長期前払費用 | 13,295 | 利益剰余金 | 4,892,934 |
| 敷金及び保証金 | 1,040,678 | 利益準備金 | 82,101 |
| 繰延税金資産 | 84,297 | その他利益剰余金 | 4,810,833 |
| その他 | 155 | 繰越利益剰余金 | 4,810,833 |
| | | 純資産合計 | 5,423,333 |
| 資産合計 | 14,439,148 | 負債・純資産合計 | 14,439,148 |

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

[当期純損益金額]

当期純利益 △485,659千円

[重要な会計方針に関わる事項]

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

| | |
|-----------|---|
| 満期保有目的の債券 | 償却原価法（定額法）を採用しております。 |
| その他有価証券 | 時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（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）を採用しております。 |

(2) 受講料金銭信託の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

| | |
|-----|--|
| 教材 | 移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）を採用しております。 |
| 貯蔵品 | 最終仕入原価法を採用しております。 |

(4) 固定資産の減価償却の方法

| | |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 定額法を採用しております。 |
| 主な耐用年数 | 建物 3～15年 |
| | 構築物 10～20年 |
| | 工具、器具及び備品 2～15年 |
| 無形固定資産 | 定額法を採用しております。 |
| | なお、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（主に5年）に基づいております。 |

(5) 引当金の計上基準

| | |
|-------|--|
| 貸倒引当金 | 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。ただし、当事業年度末において回収不能見込額がないため、残高はありません。 |
| 賞与引当金 | 従業員に対して支給する賞与に充てるため、賞与支払予定額のうち当事業年度に属する支給対象期間に見合う金額を計上しております。 |

(6) 収益の計上基準

受講生のレッスンポイント（受講可能レッスン数）消化により、役務提供が完了した時点で収益計上しております。また、教材は教材提供時に、入会金は契約時にそれぞれ収益として計上しております。

(7) その他計算書類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。 |
|-----------|---------------|