

貸借対照表

商号 スミセイ保険サービス株式会社

代表者 小森 誠

2026年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
I 流 動 資 産	(518,068,750)	I 流 動 負 債	(163,862,791)
現金及び預金	451,530,392	未払金	38,354,950
確認未収入金	39,958,789	未払費用	28,156,846
棚卸資産	14,000	未払消費税等	20,343,600
前払費用	13,759,710	未払法人税等	29,590,400
未収入金	184,849	預り金	1,859,995
仮払金	12,621,010	賞与引当金	45,557,000
II 固 定 資 産	(199,826,982)	II 固 定 負 債	(83,600,000)
有形固定資産	(22,064,332)	面接士報奨金引当金	83,600,000
建物	15,028,497		
器具及び備品	5,387,595		
建設仮勘定	1,648,240		
無形固定資産	(33,664,522)		
ソフトウェア	32,938,082		
電話加入権	726,440		
ソフトウェア仮勘定			
投資その他の資産	(144,098,128)		
長期前払費用	5,631,744		
前払年金費用	111,691,856		
差入敷金	15,375,600		
繰延税金資産	11,398,928		
		負債の部合計	247,462,791
		(純 資 産 の 部)	
		I 株 主 資 本	(470,432,941)
		1. 資 本 金	15,000,000
		2. 資 本 剰 余 金	(0)
		(1) 資 本 準 備 金	
		(2) そ の 他 資 本 剰 余 金	
		3. 利 益 剰 余 金	(455,432,941)
		(1) 利 益 準 備 金	1,775,000
		(2) そ の 他 利 益 剰 余 金	(453,657,941)
		別 途 積 立 金	35,000,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	418,657,941
		純資産の部合計	470,432,941
資産の部合計	717,895,732	負債・純資産の部合計	717,895,732

個別注記表

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

a. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…最終仕入原価法

b. 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）

定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）および2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

c. 引当金の計上基準

(1) 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することとしております。この結果、当事業年度末において貸倒引当金は計上しておりません。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金（前払年金費用）

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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の計算は、退職給付に係る期末会社都合要支給額を退職給付債務とする簡便法によっております。

d. 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。

2. 会計上の見積りの変更に関する注記

a. 退職給付引当金（前払年金費用）の見積り方法の変更

退職給付引当金（前払年金費用）について、会社都合要支給額での支給の蓋然性が高まったため、当事業年度末より従来の自己都合退職から会社都合退職による期末要支給額を退職給付債務とする方法によって計上するよう変更しております。

この変更により、従来の方法に比べて、当事業年度末の前払年金費用は23,703,000円減少しております。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式数

普通株式 30,000株

以上