

貸借対照表〔第11期〕
(2022年12月31日現在)

(単位:円)

テクノ保険サービス株式会社

科 目	金 額	科 目	金 額
〔資 産〕		〔負 債〕	
I.流動資産		I.流動負債	
現金及び預金	99,627,052	仮 受 金	42,721,284
		預 り 金	382,405
		未 払 費 用	155,402
		未 払 法 人 税 等	4,622,300
		未 払 事 業 税	1,474,200
		未 払 消 費 税	1,269,100
		賞 与 引 当 金	0
流動資産計	99,627,052	流動負債計	50,624,691
II.固定資産		II.固定負債	
1.有形固定資産	0		
		固定負債計	0
有形固定資産小計	0	負 債 合 計	50,624,691
2.無形固定資産	0	〔純 資 産〕	
		I.株主資本	
		【 資 本 金 】	3,000,000
無形固定資産小計	0	【 資 本 剰 余 金 】	0
3.投資その他の資産	0	資 本 準 備 金	0
繰 延 税 金 資 産	495,036	【 利 益 剰 余 金 】	
		利 益 準 備 金	750,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	45,747,397
		利益剰余金小計	46,497,397
投資その他の資産小計	495,036	株主資本計	49,497,397
固定資産計	495,036	純 資 産 合 計	49,497,397
資 産 合 計	100,122,088	負 債 及 び 純 資 産 合 計	100,122,088

(注)当期純利益 15,612,830

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 仕掛品……………最終仕入原価法に基づく原価法
- (2) 貯蔵品……………最終仕入原価法に基づく原価法

2. 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
 - ①建物以外（建物附属設備及び造作を含む）
 - ・法人税法に規定する定率法

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、当社賞与支給規程に従い、将来の支給見込み額のうち、当期の負担額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、損害保険代理事業、生命保険の募集に関する事業、自動車損害賠償保障法に基づく保険代理事業等を行っております。

保険代理店は、顧客のニーズに応じて保険会社に対し保険契約の取次を行う義務と、取り次いだ保険契約の維持保全管理を行う義務を負っております。保険契約の取次を行う役務については、保険契約の締結、保険料の領収、保険料の保険会社への精算（送金）という経過を経て充足するものであり、代理店手数料は保険会社精算時までは金額が確定しないことから、保険料の保険会社精算時点で収益を計上しております。また、取り次いだ保険契約の維持保全管理を行う役務についても、サービスの提供に伴い收受した保険料を保険会社に精算した時点で収益を計上しております。

会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしておりますが、影響額はありません。

株主資本等変動計算書に関する注記

株式の種類	当期首の株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末の株式数
普通株式	300株	一株	一株	300株