

貸借対照表

2022年04月30日 現在

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

資産の部

【流動資産】

現金及び預金	445,063
売掛金	125,672
商品	240,621
貯蔵品	17,256

流動資産合計

828,612

【固定資産】

【有形固定資産】

工具器具備品	50,918
土地	173,983
有形固定資産合計	224,901

【無形固定資産】

コンテンツ資産	614,617
コンテンツ資産仮勘定	384,450
無形固定資産合計	999,067

【投資その他の資産】

投資有価証券	87,700
長期前払費用	145,881
投資その他の資産合計	233,581

固定資産合計

1,457,549

【繰延資産】

創立費	103,462
開業費	8,964

繰延資産合計

112,426

資産の部合計

2,398,587

貸借対照表

2022年04月30日 現在

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

負債の部

【流動負債】

買掛金	48,125
役員借入金	182,384
未払金	22,537
未払費用	11,000
未払法人税等	70,000
前受金	4,000
預り金	1,531
仮受金	4,636

流動負債合計 344,213

【固定負債】

長期借入金	1,899,160
-------	-----------

固定負債合計 1,899,160

負債の部合計 2,243,373

純資産の部

【社員資本】

資本金	65,536
-----	--------

資本剰余金

その他資本剰余金	458,752
----------	---------

資本剰余金合計 458,752

利益剰余金

その他利益剰余金

繰越利益剰余金	-369,074
---------	----------

その他利益剰余金合計 -369,074

利益剰余金合計 -369,074

社員資本合計 155,214

純資産の部合計 155,214

負債及び純資産の部合計 2,398,587

損益計算書

2021年05月01日 ~ 2022年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

【売上高】

売上高	855,124	
売上戻り高	-33,171	
売上高計		821,953

【売上原価】

期首商品棚卸	168,413	
当期商品仕入	785,081	
他勘定振替高(商)	-55,700	
期末商品棚卸	240,621	
売上原価計		657,173
売上総利益		164,780

【販売管理費】

販売管理費計		1,619,668
営業利益		-1,454,888

【営業外収益】

受取利息	1	
受取配当金	300	
雑収入	3,876	
営業外収益計		4,177

【営業外費用】

支払利息	12,332	
雑損失	10	
営業外費用計		12,342
経常利益		-1,463,053

【特別利益】

前期損益修正益	4,914	
国庫補助金収入	865,218	
地方公共団体補助金収入	300,000	
特別利益計		1,170,132

【特別損失】

前期損益修正損	4,384	
棚卸減耗損	7,107	
特別損失計		11,491
税引前当期純利益		-304,412

【法人税等】

法人税・住民税及び事業税	70,045	
法人税等計		70,045
当期純利益		-374,457

販売費及び一般管理費内訳書

2021年05月01日 ～ 2022年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位： 円)

外	注	費	92,000				
荷	造	運	賃	38,552			
広	告	宣	伝	費	143,981		
通		信		費	195,969		
販	売	手	数	料	55,203		
販	売	促	進	費	2,000		
消	耗	品		費	100,313		
新	聞	函	書	費	26,817		
諸		会		費	16,225		
支	払	手	数	料	203,185		
保		険		料	7,644		
租	税	公		課	11,050		
寄		付		金	37,014		
減	価	償	却	費	620,658		
長	期	前	払	費用	償	却	49,057
研		修		費	20,000		
販	売	管	理	費	計	<u>1,619,668</u>	

社員資本等変動計算書

2021年05月01日 ～ 2022年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

【社員資本】

資 本 金	当期首残高	65,536
	当期末残高	65,536
資 本 剰 余 金	当期首残高	0
	当期末残高	458,752
利 益 剰 余 金		
繰越利益剰余金	当期首残高	5,383
	当期変動額 当期純利益	-374,457
	当期末残高	-369,074
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高	5,383
	当期変動額	-374,457
	当期末残高	-369,074
社 員 資 本 合 計	当期首残高	70,919
	当期変動額	-374,457
	当期末残高	155,214
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	70,919
	当期変動額	-374,457
	当期末残高	155,214

個 別 注 記 表

2021年05月01日 ～ 2022年04月30日

京姫鉄道合同会社

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。
2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
 - (1) 資産の評価基準及び評価方法
 - (a) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用しています。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - (a) 有形固定資産
定率法を採用しています。
 - (b) 無形固定資産
定額法を採用しています。
なお、主な償却年数は次の通りです。
 - ・ソフトウェア（自社利用分） 5年（社内における利用可能期間）
 - ・コンテンツ資産 3年（利用可能期間）
 - (3) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項
 - (a) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
 - (b) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。