

# 貸借対照表

2023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	194,969
売掛金	147,402
商品	517,945
貯蔵品	17,256

流動資産合計

877,572

### 【固定資産】

#### 【有形固定資産】

土地	173,983
有形固定資産合計	173,983

#### 【無形固定資産】

コンテンツ資産	1,039,271
コンテンツ資産仮勘定	706,750
無形固定資産合計	1,746,021

#### 【投資その他の資産】

投資有価証券	87,700
長期前払費用	72,560
投資その他の資産合計	160,260

固定資産合計

2,080,264

資産の部合計

2,957,836

## 負債の部

### 【流動負債】

買掛金	11,396
役員借入金	252,384
未払金	103,210
未払費用	45,759
未払法人税等	111,400
前受金	2,000

流動負債合計

526,149

### 【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

2,425,309

# 貸借対照表

2023年04月30日 現在

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

## 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
				<hr/>
			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	8,239
				<hr/>
			そ	の
			他	利
			益	剰
			余	金
			合	計
				8,239
				<hr/>
			利	益
			剰	余
			金	合
			計	8,239
				<hr/>
			社	員
			資	本
			合	計
				532,527
				<hr/>
			純	資
			産	の
			部	合
			計	532,527
				<hr/>
			負	債
			及	び
			純	資
			産	の
			部	合
			計	2,957,836
				<hr/> <hr/>

# 損益計算書

2022年05月01日 ~ 2023年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

## 【売上高】

売上高	2,102,547	
売上戻り高	-390,331	
売上高計		1,712,216

## 【売上原価】

期首商品棚卸	240,621	
当期商品仕入	616,164	
他勘定振替高(商)	-8,812	
期末商品棚卸	517,945	
売上原価計		330,028
売上総利益		1,382,188

## 【販売管理費】

販売管理費計		2,065,084
営業利益		-682,896

## 【営業外収益】

受取利息	1	
受取配当金	800	
雑収入	12,527	
営業外収益計		13,328

## 【営業外費用】

支払利息	18,195	
雑損失	1,508	
営業外費用計		19,703
経常利益		-689,271

## 【特別利益】

国庫補助金収入	661,984	
地方公共団体補助金収入	516,000	
特別利益計		1,177,984
税引前当期純利益		488,713

## 【法人税等】

法人税・住民税及び事業税	111,400	
法人税等計		111,400
当期純利益		377,313

# 販売費及び一般管理費内訳書

2022年05月01日 ～ 2023年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

外	注	費	112,503				
荷	造	運	賃	103,880			
広	告	宣	伝	費	115,385		
通		信		費	191,475		
販	売	手	数	料	27,919		
消	耗	品		費	18,385		
新	聞	函	書	費	12,689		
諸		会		費	39,107		
支	払	手	数	料	188,161		
保		険		料	9,751		
租	税	公		課	122		
減	価	償	却	費	1,004,638		
長	期	前	払	費用	償	却	121,069
研		修		費	120,000		
販	売	管	理	費	計	<u>2,065,084</u>	

# 社員資本等変動計算書

2022年05月01日 ～ 2023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	458,752
	当期末残高	458,752
利 益 剰 余 金		
繰越利益剰余金	当期首残高	-369,074
	当期変動額 当期純利益	392,290
	当期末残高	23,216
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高	-369,074
	当期変動額	392,290
	当期末残高	23,216
社 員 資 本 合 計	当期首残高	155,214
	当期変動額	392,290
	当期末残高	547,504
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	155,214
	当期変動額	392,290
	当期末残高	547,504

# 個 別 注 記 表

2022年05月01日 ～ 2023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。