

貸借対照表

2026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	149,850
売掛金	99,174
商品	468,242
貯蔵品	19,611

流動資産合計

736,877

【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	761,295
無形固定資産合計	761,295

【投資その他の資産】

長期前払費用	27,345
投資その他の資産合計	27,345

固定資産合計

962,623

【繰延資産】

開発費	1,078,000
-----	-----------

繰延資産合計

1,078,000

資産の部合計

2,777,500

負債の部

【流動負債】

買掛金	18,729
役員借入金	1,028,592
未払金	55,105
未払費用	68,181
未払法人税等	70,000
前受金	6,435

流動負債合計

1,247,042

【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

3,146,202

貸借対照表

2026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
				-892,990
				<hr/>
			そ	の
			他	利
			益	剰
			余	金
			合	計
				-892,990
				<hr/>
			利	益
			剰	余
			金	合
			計	-892,990
				<hr/>
			社	員
			資	本
			合	計
				-368,702
				<hr/>
			純	資
			産	の
			部	合
			計	-368,702
				<hr/>
			負	債
			及	び
			純	資
			産	の
			部	合
			計	2,777,500
				<hr/> <hr/>

損益計算書

2025年05月01日 ~ 2026年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

【売上高】

売上高	1,265,113	
売上高計		1,265,113

【売上原価】

期首商品棚卸	483,245	
当期商品仕入	74,413	
期末商品棚卸	479,318	
売上原価計		78,340
売上総利益		1,186,773

【販売管理費】

販売管理費計		1,291,038
営業利益		-104,265

【営業外収益】

受取利息	391	
雑収入	5,977	
営業外収益計		6,368

【営業外費用】

支払利息	59,749	
営業外費用計		59,749
経常利益		-157,646

【特別利益】

前期損益修正益	1,575	
特別利益計		1,575

【特別損失】

棚卸減耗損	11,076	
特別損失計		11,076
税引前当期純利益		-167,147

【法人税等】

法人税・住民税及び事業税	70,000	
法人税等計		70,000
当期純利益		-237,147

販売費及び一般管理費内訳書

2025年05月01日 ~ 2026年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位： 円)

外	注	費	22,000						
荷	造	運	賃	48,895					
広	告	宣	伝	費	97,676				
会		議		費	4,477				
旅	費	交	通	費	61,540				
通		信		費	166,843				
販	売	手	数	料	3,909				
消	耗	品		費	35,964				
諸		会		費	26,000				
支	払	手	数	料	9,999				
保		險		料	11,760				
租	税	公		課	51				
減	価	償	却	費	718,675				
長	期	前	払	費用	償	却	63,249		
研		修		費	20,000				
販売管理費計							<hr/>	<hr/> <hr/>	1,291,038

社員資本等変動計算書

2025年05月01日 ～ 2026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	-655,843
	当期変動額 当期純利益	-237,147
	当期末残高	-892,990
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高	-655,843
	当期変動額	-237,147
	当期末残高	-892,990
社 員 資 本 合 計	当期首残高	-131,555
	当期変動額	-237,147
	当期末残高	-368,702
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	-131,555
	当期変動額	-237,147
	当期末残高	-368,702

個 別 注 記 表

2025年05月01日 ～ 2026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。
 - (c) 市場開拓を目的とした特別な支出に関する会計処理
テレビ・映画市場への新規開拓を目的とした支出は、効果が長期に渡ることが見込まれることから、開発費に計上しています。