

# 貸借対照表

2024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	38,534
売掛金	254,341
商品	492,263
貯蔵品	14,406

流動資産合計

799,544

### 【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	1,866,289
コンテンツ資産仮勘定	55,000
無形固定資産合計	1,921,289

#### 【投資その他の資産】

投資有価証券	87,700
長期前払費用	24,595
投資その他の資産合計	112,295

固定資産合計

2,207,567

資産の部合計

3,007,111

## 負債の部

### 【流動負債】

短期借入金	587,255
役員借入金	302,754
未払金	95,397
未払費用	45,759
未払法人税等	70,000
前受金	3,000
預り金	10,005

流動負債合計

1,114,170

### 【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

3,013,330

# 貸借対照表

2024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
				-530,507
				<hr/>
			そ	の
			他	利
			益	剰
			余	金
			合	計
				-530,507
				<hr/>
			利	益
			剰	余
			金	合
			計	-530,507
				<hr/>
			社	員
			資	本
			合	計
				-6,219
				<hr/>
			純	資
			産	の
			部	合
			計	-6,219
				<hr/>
			負	債
			及	び
			純	資
			産	の
			部	合
			計	3,007,111
				<hr/> <hr/>

# 損益計算書

2023年05月01日 ~ 2024年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

## 【売上高】

売上高	1,135,191	
売上高計		1,135,191

## 【売上原価】

期首商品棚卸	517,945	
当期商品仕入	53,752	
他勘定振替高(商)	-2,213	
期末商品棚卸	503,683	
売上原価計		65,801
売上総利益		1,069,390

## 【販売管理費】

販売管理費計		1,492,617
営業利益		-423,227

## 【営業外収益】

受取配当金	1,200	
雑収入	2,889	
営業外収益計		4,089

## 【営業外費用】

支払利息	38,188	
営業外費用計		38,188
経常利益		-457,326

## 【特別損失】

棚卸減耗損	11,420	
特別損失計		11,420
税引前当期純利益		-468,746

## 【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		-538,746

# 販売費及び一般管理費内訳書

2023年05月01日 ~ 2024年04月30日

京姫鉄道合同会社

(単位：円)

荷造運賃	84,503	
広告宣伝費	149,235	
通信費	214,273	
販売手数料	8,578	
消耗品費	63,032	
新聞図書費	16,422	
諸会費	36,880	
支払手数料	80,460	
保険料	11,760	
租税公課	2,793	
減価償却費	773,482	
長期前払費用償却	51,199	
販売管理費計		<u>1,492,617</u>

# 社員資本等変動計算書

2023年05月01日 ～ 2024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	8,239
	当期変動額 当期純利益	-538,746
	当期末残高	-530,507
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高	8,239
	当期変動額	-538,746
	当期末残高	-530,507
社 員 資 本 合 計	当期首残高	532,527
	当期変動額	-538,746
	当期末残高	-6,219
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	532,527
	当期変動額	-538,746
	当期末残高	-6,219

# 個 別 注 記 表

2023年05月01日 ～ 2024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。