

第 5 期 貸 借 対 照 表  
(2025年 3 月31日現在)

(単位：千円)

| 科目        | 金額     | 科目       | 金額     |
|-----------|--------|----------|--------|
| (資産の部)    |        | (負債の部)   |        |
| 流動資産      | 24,919 | 流動負債     | 1,972  |
| 現金及び預金    | 24,876 | 未払金      | 1,721  |
| 売掛金       | 41     | その他      | 251    |
| その他       | 1      |          |        |
|           |        | 負債合計     | 1,972  |
|           |        | (純資産の部)  |        |
| 固定資産      | 43     | 株主資本     | 22,990 |
| 有形固定資産    | 43     | 資本金      | 10,000 |
| 工具、器具及び備品 | 43     | 利益剰余金    | 12,990 |
|           |        | その他利益剰余金 | 12,990 |
|           |        | 繰越利益剰余金  | 12,990 |
|           |        | 純資産合計    | 22,990 |
| 資産合計      | 24,963 | 負債純資産合計  | 24,963 |

※当期純利益 540千円

## 個別注記表

### 1. 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

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| 商品及び製品 | 移動平均法による原価法<br>(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定) |
|--------|--------------------------------------------------|

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 有形固定資産    | 定率法によっております。<br>なお、主な耐用年数は次のとおりです。 |
| 工具、器具及び備品 | 5年                                 |

#### (3) 重要な収益及び費用の計上基準

当社の収益は主に商品又は製品の販売であり、顧客との販売契約に基づき商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

#### (4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

|           |               |
|-----------|---------------|
| 消費税等の会計処理 | 税抜方式によっております。 |
|-----------|---------------|