

貸借対照表

2019年8月31日 現在

株式会社 コミクス

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)	297,880	(負 債 の 部)	145,461
流 動 資 産	169,317	流 動 負 債	104,875
現 金 及 び 預 金	89,995	買 掛 金	31,629
売 掛 金	49,627	短 期 借 入 金	4,219
貯 蔵 品	8	1 年 内 返 済 長 期 借 入 金	17,016
前 渡 金	1,115	未 払 金	26,286
立 替 金	9,796	未 払 費 用	5,848
前 払 費 用	2,550	リ ー ス 債 務 (流)	1,192
短 期 貸 付 金	6,827	未 払 法 人 税 等	1,874
未 収 入 金	9,399	未 払 消 費 税 等	13,004
		前 受 金	1,258
固 定 資 産	128,563	預 り 金	2,548
有 形 固 定 資 産	7,267	固 定 負 債	40,585
建 物 附 属 設 備	1,865	長 期 借 入 金	37,505
器 具 備 品	550	リ ー ス 債 務 (固)	3,080
一 括 償 却 資 産	988		
リ ー ス 資 産	3,864	負 債 合 計	145,461
		(純 資 産 の 部)	152,420
無 形 固 定 資 産	9,000	株 主 資 本	152,420
ソ フ ト ウ ェ ア	9,000	資 本 金	70,840
		資 本 剰 余 金	78,410
		資 本 準 備 金	30,000
		資 本 金 及 び 準 備 金 減 少 差 益	9,840
		自 己 株 処 分 差 益	38,570
投 資 そ の 他 の 資 産	112,296	利 益 剰 余 金	14,960
関 係 会 社 株 式	60,000	利 益 準 備 金	0
敷 金	934	そ の 他 利 益 剰 余 金	14,960
差 入 保 証 金	964	任 意 積 立 金	0
長 期 貸 付 金	45,873	繰 越 利 益 剰 余 金	14,960
長 期 前 払 費 用	1,501	(うち 当 期 純 利 益)	10,688
繰 延 税 金 資 産	542		
保 険 積 立 金	2,400	自 己 株 式	△ 11,790
長 期 未 収 入 金	83		
		純 資 産 合 計	152,420
資 産 合 計	297,880	負 債 ・ 純 資 産 合 計	297,880

個別注記表

平成 30 年 9 月 1 日から

令和元年 8 月 31 日まで

株式会社 コミクス

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 「中小企業の会計に関する方針」の適用

この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」によって作成しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物及び平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物
付属設備については定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権は過去 3 年間の貸倒損失発生額に基づく実績繰入率
を乗じて計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

該当事項はありません。

(3) 退職給付引当金

該当事項はありません。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

[当期純損益金額]

当期純利益 10,688 千円