

貸借対照表

2020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)	446,373	(負 債 の 部)	331,431
流 動 資 産	187,533	流 動 負 債	76,840
現金及び預金	135,080	買掛金	33,296
売掛金	30,481	短期借入金	1,192
前渡金	504	未払金	9,929
短期貸付金	6,901	未払費用	3,581
未収入金	12,357	前受金	1,501
前払費用	2,237	預り金	759
貸倒引当金	△ 27	未払法人税等	313
		1年内返済長期借入金	25,500
固 定 資 産	258,840	リース債務(流)	769
有 形 固 定 資 産	4,559	固 定 負 債	254,590
建物附属設備	1,517	長期借入金	253,360
器具備品	298	繰延税金負債	13
一括償却資産	963	リース債務(固)	1,218
リース資産	1,781		
		負 債 合 計	331,431
		(純 資 産 の 部)	114,943
無 形 固 定 資 産	26,244	株 主 資 本	114,943
ソフトウェア	26,244	資本金	70,840
		資本剰余金	84,460
		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	44,620
投 資 そ の 他 の 資 産	228,037	利 益 剰 余 金	△ 22,517
長期貸付金	158,912	利益準備金	0
長期前払費用	1,497	その他利益剰余金	△ 22,517
敷金	2,294	任意積立金	0
差入保証金	964	繰越利益剰余金	△ 22,517
保険積立金	2,405	(うち当期純損失)	△ 37,477
関係会社株式	60,000		
長期未収入金	1,965	自 己 株 式	△ 17,840
		純 資 産 合 計	114,943
資 産 合 計	446,373	負 債 ・ 純 資 産 合 計	446,373

個別注記表

令和元年9月1日から

令和2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. 収益認識に関する会計基準

企業会計基準第29号「収益認識に関する会計基準」および企業会計基準適用指針第30号「収益認識に関する会計基準の適用指針」によって、当社が代理人に該当すると判断した商取引については総額ではなく純額によって計上しております。

3. 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。

4. 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。

5. 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。貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

6. 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]

当期純損失 $\Delta 37,477$ 千円