

貸借対照表

2021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)	173,325	(負 債 の 部)	362,603
流 動 資 産	130,160	流 動 負 債	95,988
現金及び預金	61,871	買掛金	22,468
売掛金	52,965	未払金	21,305
前渡金	493	未払費用	11,129
前払費用	7,397	預り金	1,541
短期貸付金	7,098	前受金	4,191
未収入金	391	未払消費税等	4,533
貸倒引当金	△ 55	未払法人税等	625
		1年内返済長期借入金	29,426
固 定 資 産	38,582	リース債務(流)	769
有 形 固 定 資 産	3,040	固 定 負 債	266,615
建物附属設備	863	長期借入金	266,166
器具備品	132	リース債務(固)	449
一括償却資産	977		
リース資産	1,068	負 債 合 計	362,603
		(純 資 産 の 部)	△ 189,277
無 形 固 定 資 産	13,873	株 主 資 本	△ 189,277
ソフトウェア	13,873	資本金	70,840
		資本剰余金	84,460
投 資 そ の 他 の 資 産	21,669	資本準備金	30,000
長期貸付金	1,429	資本金及び準備金減少差益	9,840
長期前払費用	2,402	自己株処分差益	44,620
敷金	1,354	利 益 剰 余 金	△ 326,737
差入保証金	864	利益準備金	0
繰延税金資産	12,843	その他利益剰余金	△ 326,737
保険積立金	2,465	任意積立金	0
長期未収入金	312	繰越利益剰余金	△ 326,737
		(うち当期純損失)	△ 304,220
繰 延 資 産	4,583	自 己 株 式	△ 17,840
繰延資産	4,583	純 資 産 合 計	△ 189,277
資 産 合 計	173,325	負 債 ・ 純 資 産 合 計	173,325

個別注記表

令和2年9月1日から

令和3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

該当事項はありません。

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 △304,220 千円