

貸借対照表

2022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)	358,434	(負 債 の 部)	390,510
流 動 資 産	339,489	流 動 負 債	155,336
現 金 及 び 預 金	268,815	買 掛 金	49,581
売 掛 金	66,307	未 払 金	27,401
前 渡 金	445	未 払 費 用	7,693
立 替 金	2	預 り 金	2,852
前 払 費 用	3,909	未 払 消 費 税 等	36,157
暗 号 資 産	11	未 払 法 人 税 等	660
		1 年 内 返 済 長 期 借 入 金	30,992
固 定 資 産	18,945	固 定 負 債	235,174
有 形 固 定 資 産	1,090	長 期 借 入 金	235,174
建 物 附 属 設 備	630		
器 具 備 品	88		
一 括 償 却 資 産	372		
		負 債 合 計	390,510
		(純 資 産 の 部)	△ 32,076
無 形 固 定 資 産	1,974	株 主 資 本	△ 32,076
ソ フ ト ウ ェ ア	1,974	資 本 金	70,840
		資 本 剩 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	15,881	利 益 剩 余 金	△ 169,536
長 期 前 払 費 用	1,838	利 益 準 備 金	0
敷 金	2,340	そ の 他 利 益 剩 余 金	△ 169,536
繰 延 税 金 資 産	9,178	任 意 積 立 金	0
保 険 積 立 金	2,525	繰 越 利 益 剩 余 金	△ 169,536
		(うち 当 期 純 利 益)	157,201
		自 己 株 式	△ 17,840
		純 資 産 合 計	△ 32,076
資 産 合 計	358,434	負 債 ・ 純 資 産 合 計	358,434

個別注記表

令和3年9月1日から

令和4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附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。

(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]

当期純利益 157,201 千円