

# 比 較 決 算 報 告 書

自 令和 3 年 7 月 1 日  
至 令和 4 年 6 月 30 日

有限会社 いきもの屋

広島市中区八丁堀13-16-201

比較貸借対照表

令和 4 年 6 月 30 日現在

| 資 産 の 部         |              |              |               |          |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 科 目             | 当 期          | 前 期          | 増 減           | 前期比      |
|                 | 円            | 円            | 円             | %        |
| 【流 動 資 産】       | [ 6,878,528] | [ 7,885,857] | [ Δ1,007,329] | [ 87.2]  |
| 現 金 及 び 預 金     | 5,209,352    | 6,333,213    | Δ1,123,861    | 82.3     |
| 売 掛 金           | 256,347      | 3            | 256,344       | *****    |
| 商 品             | 1,234,543    | 1,234,663    | Δ120          | 100.0    |
| 前 払 費 用         | 167,491      | 167,078      | 413           | 100.2    |
| 未 収 入 金         | 11,795       | 0            | 11,795        |          |
| 未収還付法人税等        | 0            | 150,900      | Δ150,900      |          |
| 貸 倒 引 当 金       | Δ1,000       | 0            | Δ1,000        |          |
| 【固 定 資 産】       | [ 406,472]   | [ 398,253]   | [ 8,219]      | [ 102.1] |
| (有 形 固 定 資 産)   | ( 15,756)    | ( 21,005)    | ( Δ5,249)     | ( 75.0)  |
| 工 具 ・ 器 具 ・ 備 品 | 1,251,596    | 1,251,596    | 0             | 100.0    |
| 減 価 償 却 累 計 額   | Δ1,235,840   | Δ1,230,591   | Δ5,249        | 100.4    |
| (無 形 固 定 資 産)   | ( 20,790)    | ( 20,790)    | ( 0)          | ( 100.0) |
| 電 話 加 入 権       | 20,790       | 20,790       | 0             | 100.0    |
| (投資その他の資産)      | ( 369,926)   | ( 356,458)   | ( 13,468)     | ( 103.8) |
| 出 資 金           | 10,000       | 10,000       | 0             | 100.0    |
| 敷 金             | 345,000      | 345,000      | 0             | 100.0    |
| 長 期 前 払 費 用     | 14,926       | 1,458        | 13,468        | *****    |
| 【繰 延 資 産】       | [ 124,167]   | [ 183,767]   | [ Δ59,600]    | [ 67.6]  |
| ノ ウ ハ ウ         | 124,167      | 183,767      | Δ59,600       | 67.6     |
| 資 産 の 部 合 計     | 7,409,167    | 8,467,877    | Δ1,058,710    | 87.5     |

比較貸借対照表

令和 4 年 6 月 30 日現在

| 負債の部        |                |                |               |          |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 科目          | 当期             | 前期             | 増減            | 前期比      |
|             | 円              | 円              | 円             | %        |
| 【流動負債】      | [ 4,148,045]   | [ 3,612,907]   | [ 535,138]    | [ 114.8] |
| 1年以内返済長期借入金 | 1,936,000      | 2,436,000      | △500,000      | 79.5     |
| 未払金         | 0              | 7,540          | △7,540        |          |
| 未払費用        | 620,937        | 238,885        | 382,052       | 259.9    |
| 未払法人税等      | 71,000         | 71,000         | 0             | 100.0    |
| 未払消費税等      | 320,800        | 0              | 320,800       |          |
| 前受金         | 1,124,788      | 797,362        | 327,426       | 141.1    |
| 預り金         | 74,520         | 62,120         | 12,400        | 120.0    |
| 【固定負債】      | [ 12,896,915]  | [ 11,927,528]  | [ 969,387]    | [ 108.1] |
| 長期借入金       | 12,204,000     | 11,139,000     | 1,065,000     | 109.6    |
| 長期未払金       | 692,915        | 788,528        | △95,613       | 87.9     |
| 負債の部合計      | 17,044,960     | 15,540,435     | 1,504,525     | 109.7    |
| 純資産の部       |                |                |               |          |
| 【株主資本】      | [ △9,635,793]  | [ △7,072,558]  | [ △2,563,235] | [ 136.2] |
| (資本金)       | ( 3,000,000)   | ( 3,000,000)   | ( 0)          | ( 100.0) |
| 資本金         | 3,000,000      | 3,000,000      | 0             | 100.0    |
| (利益剰余金)     | ( △12,635,793) | ( △10,072,558) | ( △2,563,235) | ( 125.4) |
| 繰越利益剰余金     | △12,635,793    | △10,072,558    | △2,563,235    | 125.4    |
| 純資産の部合計     | △9,635,793     | △7,072,558     | △2,563,235    | 136.2    |
| 負債及び純資産の部合計 | 7,409,167      | 8,467,877      | △1,058,710    | 87.5     |

比 較 損 益 計 算 書

| 科 目           | 当 期           | 前 期           | 増 減           | 前期比      |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|               | 円             | 円             | 円             | %        |
| 【純 売 上 高】     | [ 8,158,096]  | [ 9,058,675]  | [ Δ900,579]   | [ 90.1]  |
| レ ジ 売 上       | 3,002,220     | 3,908,796     | Δ906,576      | 76.8     |
| コ ン サ ル 売 上   | 5,155,876     | 5,149,879     | 5,997         | 100.1    |
| 【売 上 原 価】     | [ 835,868]    | [ 1,149,520]  | [ Δ313,652]   | [ 72.7]  |
| 期 首 棚 卸 高     | 1,234,663     | 1,221,662     | 13,001        | 101.1    |
| 当期製品製造原価      | 835,748       | 1,162,521     | Δ326,773      | 71.9     |
| 合 計           | ( 2,070,411)  | ( 2,384,183)  | ( Δ313,772)   | ( 86.8)  |
| 期 末 棚 卸 高     | 1,234,543     | 1,234,663     | Δ120          | 100.0    |
| 売 上 総 利 益     | ( 7,322,228)  | ( 7,909,155)  | ( Δ586,927)   | ( 92.6)  |
| 【販売費及び一般管理費】  | [ 11,883,857] | [ 11,667,900] | [ 215,957]    | [ 101.9] |
| 広 告 宣 伝 費     | 2,634,334     | 2,421,183     | 213,151       | 108.8    |
| 車 輜 費         | 62,984        | 81,171        | Δ18,187       | 77.6     |
| 役 員 報 酬       | 4,560,000     | 4,560,000     | 0             | 100.0    |
| 事 務 員 給 与     | 453,540       | 485,320       | Δ31,780       | 93.5     |
| 厚 生 費         | 279,543       | 271,570       | 7,973         | 102.9    |
| 減 価 償 却 費     | 5,249         | 5,249         | 0             | 100.0    |
| 地 代 家 賃       | 1,709,016     | 1,673,727     | 35,289        | 102.1    |
| 通 信 交 通 費     | 383,498       | 265,649       | 117,849       | 144.4    |
| 水 道 光 熱 費     | 319,630       | 332,035       | Δ12,405       | 96.3     |
| 租 税 公 課       | 7,067         | 1,117         | 5,950         | 632.7    |
| 接 待 交 際 費     | 289,303       | 320,725       | Δ31,422       | 90.2     |
| 保 険 料         | 22,080        | 22,080        | 0             | 100.0    |
| 備 品 ・ 消 耗 品 費 | 276,878       | 322,339       | Δ45,461       | 85.9     |
| 管 理 諸 費       | 868,471       | 887,299       | Δ18,828       | 97.9     |
| 貸倒引当金繰入       | 1,000         | 0             | 1,000         |          |
| 雑 費           | 11,264        | 18,436        | Δ7,172        | 61.1     |
| 営 業 利 益       | ( Δ4,561,629) | ( Δ3,758,745) | ( Δ802,884)   | ( 121.4) |
| 【営 業 外 収 益】   | [ 2,249,081]  | [ 2,546,489]  | [ Δ297,408]   | [ 88.3]  |
| 受取利息割引料       | 47            | 58            | Δ11           | 81.0     |
| 貸倒引当金戻入額      | 0             | 200           | Δ200          |          |
| 受 取 配 当 金     | 300           | 300           | 0             | 100.0    |
| 雑 収 入         | 2,248,734     | 2,545,931     | Δ297,197      | 88.3     |
| 【営 業 外 費 用】   | [ 179,687]    | [ 223,009]    | [ Δ43,322]    | [ 80.6]  |
| 支 払 利 息       | 120,087       | 163,409       | Δ43,322       | 73.5     |
| 繰 延 資 産 償 却   | 59,600        | 59,600        | 0             | 100.0    |
| 経 常 利 益       | ( Δ2,492,235) | ( Δ1,435,265) | ( Δ1,056,970) | ( 173.6) |
| 税引前当期純利益      | ( Δ2,492,235) | ( Δ1,435,265) | ( Δ1,056,970) | ( 173.6) |
| 法人税、住民税及び事業税  | 71,000        | 71,000        | 0             | 100.0    |
| 当 期 純 利 益     | ( Δ2,563,235) | ( Δ1,506,265) | ( Δ1,056,970) | ( 170.2) |

比較製造原価報告書

自 令和 3 年 7 月 1 日  
至 令和 4 年 6 月 30 日

| 科 目       | 当 期        | 前 期          | 増 減         | 前期比     |
|-----------|------------|--------------|-------------|---------|
|           | 円          | 円            | 円           | %       |
| 【製 造 経 費】 | [ 835,748] | [ 1,162,521] | [ Δ326,773] | [ 71.9] |
| 消 耗 品 費   | 691,182    | 1,032,977    | Δ341,795    | 66.9    |
| 雑 費       | 144,566    | 129,544      | 15,022      | 111.6   |
| 総 製 造 費 用 | ( 835,748) | ( 1,162,521) | ( Δ326,773) | ( 71.9) |
| 当期製品製造原価  | ( 835,748) | ( 1,162,521) | ( Δ326,773) | ( 71.9) |

株主資本等変動計算書

自 令和 3 年 7 月 1 日  
至 令和 4 年 6 月 30 日

(単位 円)

|          |              | 当 期         | 前 期         |
|----------|--------------|-------------|-------------|
| 株主資本     |              |             |             |
| 資本金      | 当期首残高及び当期末残高 | 3,000,000   | 3,000,000   |
| 利益剰余金    |              |             |             |
| その他利益剰余金 |              |             |             |
| 繰越利益剰余金  | 当期首残高        | △10,072,558 | △8,566,293  |
|          | 当期変動額 当期純損益金 | △2,563,235  | △1,506,265  |
|          | 当期末残高        | △12,635,793 | △10,072,558 |
| 利益剰余金    | 当期首残高        | △10,072,558 | △8,566,293  |
|          | 当期変動額        | △2,563,235  | △1,506,265  |
|          | 当期末残高        | △12,635,793 | △10,072,558 |
| 株主資本     | 当期首残高        | △7,072,558  | △5,566,293  |
|          | 当期変動額        | △2,563,235  | △1,506,265  |
|          | 当期末残高        | △9,635,793  | △7,072,558  |
| 純資産の部    | 当期首残高        | △7,072,558  | △5,566,293  |
|          | 当期変動額        | △2,563,235  | △1,506,265  |
|          | 当期末残高        | △9,635,793  | △7,072,558  |

個 別 注 記 表

自 令和 3 年 7 月 1 日  
至 令和 4 年 6 月 30 日

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

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る原価法を採用しております。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

II. 貸借対照表に関する注記

取締役等に対する金銭債権・金銭債務

金銭債務

992,915円

消費税及び地方消費税の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

III. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式

普通株式（発行済株式）

前期末株式数（発行済普通株式）

60株

当期末株式数（発行済普通株式）

60株

IV. 1株当たり情報に関する注記

1株当たりの純資産額

-160,596円

1株当たりの当期純利益金額又は当期純損失金額

-42,720円

V. その他の注記

その他

項目名

中小企業の会計に関する基本要領

内容

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。