

決算報告書

第4期

自 令和5年 04月01日

至 令和6年 03月31日

株式会社ツチノコテクノロジー

加茂郡東白川村神土3131-2

貸借対照表

令和6年03月31日 現在

株式会社ツチノコテクノロジー

(単位：円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|----------|-----------|-------------|-------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 【流動資産】 | 3,135,557 | 【流動負債】 | 6,798,532 |
| 現金及び預金 | 2,917,699 | 役員借入金 | 1,579,743 |
| 売掛金 | 187,000 | 未払金 | 3,437,852 |
| 貸倒引当金(売) | -1,122 | 未払費用 | 706,107 |
| 商品 | 31,932 | 未払法人税等 | 72,000 |
| 未収還付法人税等 | 48 | 未払消費税等 | 851,600 |
| 【繰延資産】 | 1,475,834 | 預り金 | 151,230 |
| 加盟金 | 1,475,834 | 【固定負債】 | 8,010,000 |
| | | 長期借入金 | 8,010,000 |
| | | 負債の部合計 | 14,808,532 |
| | | 純資産の部 | |
| | | 【株主資本】 | -10,197,141 |
| | | 資本金 | 20,000 |
| | | 利益剰余金 | -10,217,141 |
| | | その他利益剰余金 | -10,217,141 |
| | | 繰越利益剰余金 | -10,217,141 |
| | | 純資産の部合計 | -10,197,141 |
| 資産の部合計 | 4,611,391 | 負債及び純資産の部合計 | 4,611,391 |

損益計算書

令和5年04月01日 ~ 令和6年03月31日

株式会社ツチノコテクノロジー

(単位：円)

| 科目 | 金額 | |
|--------------|------------|------------|
| 【売上高】 | | |
| 売上高 | 22,635,770 | |
| アプリ売上高 | 3,623,000 | |
| 売上高計 | | 26,258,770 |
| 【売上原価】 | | |
| 当期商品仕入 | 7,855 | |
| 売上原価計 | | 7,855 |
| 売上総利益 | | 26,250,915 |
| 【販売管理費】 | | |
| 販売管理費計 | | 31,233,775 |
| 営業利益 | | -4,982,860 |
| 【営業外収益】 | | |
| 受取利息 | 16 | |
| 受取配当金 | 235 | |
| 雑収入 | 216,488 | |
| 営業外収益計 | | 216,739 |
| 【営業外費用】 | | |
| 支払利息 | 93,960 | |
| 営業外費用計 | | 93,960 |
| 経常利益 | | -4,860,081 |
| 【特別利益】 | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 60,065 | |
| 特別利益計 | | 60,065 |
| 税引前当期純利益 | | -4,800,016 |
| 【法人税等】 | | |
| 法人税・住民税及び事業税 | 72,000 | |
| 法人税等計 | | 72,000 |
| 当期純利益 | | -4,872,016 |

販売費及び一般管理費内訳書

令和5年04月01日 ～ 令和6年03月31日

株式会社ツチノコテクノロジー

(単位： 円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------|-----------|------------|
| 役 員 報 酬 | 7,160,000 | |
| 給 料 手 当 | 6,651,870 | |
| 法 定 福 利 費 | 3,108,518 | |
| 福 利 厚 生 費 | 89,982 | |
| 外 注 費 | 5,894,182 | |
| 広 告 宣 伝 費 | 1,416,871 | |
| 接 待 交 際 費 | 157,719 | |
| 会 議 費 | 4,796 | |
| 旅 費 交 通 費 | 711,172 | |
| 通 信 費 | 2,871,305 | |
| 消 耗 品 費 | 58,971 | |
| 事 務 用 消 耗 品 費 | 182 | |
| 諸 会 費 | 9,000 | |
| 支 払 手 数 料 | 171,972 | |
| 賃 借 料 | 910 | |
| リ ー ス 料 | 172,972 | |
| 保 険 料 | 101,400 | |
| 租 税 公 課 | 43,445 | |
| 減 価 償 却 費 | 770,000 | |
| 管 理 諸 費 | 1,200,900 | |
| 雑 費 | 3,991 | |
| 研 修 費 | 303,017 | |
| ア プ リ 費 用 | 330,600 | |
| 販 売 管 理 費 計 | | 31,233,775 |

個別注記表

令和5年04月01日 ~ 令和6年03月31日

株式会社ツチノコテクノロジー

1. 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。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

(a) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

イ 時価のないもの

移動平均法による原価法

(b) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しています。ただし、原材料は最終仕入原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

(a) 有形固定資産

定率法を採用しています。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）並びに平成28年4月1日以降に取得した附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

(b) 無形固定資産

定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(a) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(b) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。