

決算報告書

(第 5 期)

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

株式会社 ABS

東京都千代田区六番町 1 番 7 号

貸借対照表

2024年3月31日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	円		円
【流動資産計】	【 62,451,564 】	【流動負債計】	【 9,551,308 】
現金及び預金	59,308,083	未払金	703,316
売掛金	600,000	未払費用	487,829
仕掛品	2,405,207	前受金	6,842,822
前払費用	138,274	預り金	500,541
【固定資産】	【 6,582,321 】	未払法人税等	180,000
(無形固定資産計)	(3,838,439)	未払消費税等	836,800
ソフトウェア	3,672,568		
商標権	165,871	負債合計合計	9,551,308
(投資その他の資産計)	(2,743,882)		
敷金	36,920	純資産の部	
繰延税金資産	2,706,962	【株主資本計】	【 59,482,577 】
		(資本金)	(50,000,000)
		資本金	50,000,000
		(資本剰余金)	(50,000,000)
		資本準備金	50,000,000
		(利益剰余金)	(;40,517,423)
		繰越利益剰余金	;40,517,423
		純資産合計合計	59,482,577
資産合計合計	69,033,885	負債・純資産合計合計	69,033,885

損益計算書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
個人売上高	7,919,255	
法人売上高	42,158,169	50,077,424
【売上原価】		
期首棚卸高	5,252,457	
制作会社費	726,100	
出演料	80,000	
ロイヤリティ	15,600	
講師料	4,216,474	
業務委託費	4,033,590	
合計	14,324,221	
期末棚卸高	-2,405,207	
合 計	(11,919,014)	11,919,014
売上総利益		(38,158,410)
【販売費及び一般管理費計】		
広告宣伝費	2,066,000	
販売手数料	520,790	
給与手当	20,889,400	
法定福利費	2,532,626	
地代家賃	240,000	
借料	153,720	
消耗品費	23,954	
旅費交通費	167,862	
支払手数料	963,496	
租税公課	21,067	
保険料	180,469	
通信費	154,772	
会議費	291,768	
保守料	391,680	
福利厚生費	63,652	
業務報酬	812,500	
ソフトウェア償却費	617,766	
商標権償却費	25,850	30,117,372
【営業外収益】		(8,041,038)
受取利息	461	
雑収入	131	592
経常利益		(8,041,630)
税引前当期純利益		(8,041,630)
法人税、住民税及び事業税		180,000
法人税等調整額		;2,706,962
当期純利益		(10,568,592)

製造原価報告書

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【製造経費】		
制作会社費	726,100	
出演料	80,000	
ロイヤリティ	15,600	
講師料	4,216,474	
業務委託費	4,033,590	9,071,764
当期総製造費用		(9,071,764)
期首仕掛品棚卸高		5,252,457
期末仕掛品棚卸高		2,405,207
当期製品製造原価		(11,919,014)

株主資本等変動計算書

自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日 単位 円

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	50,000,000	50,000,000	50,000,000	;51,086,015	;51,086,015	48,913,985	48,913,985
当期変動額							
当期純損益金				10,568,592	10,568,592	10,568,592	10,568,592
当期変動額合計				10,568,592	10,568,592	10,568,592	10,568,592
当期末残高	50,000,000	50,000,000	50,000,000	;40,517,423	;40,517,423	59,482,577	59,482,577

個 別 注 記 表

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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います。

1. 資産の評価基準及び評価方法

① 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

仕掛品 コンテンツ制作品…個別法

2. 収益及び費用の計上基準

売上高の計上基準

受講料収入については原則として受講期間に対応して収益を計上しております。

3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

II. 会計方針の変更に関する注記

III. 表示方法の変更に関する注記

IV. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

繰延税金資産 2,706,962 円

V. 誤謬の訂正に関する注記

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の数

200,000 株

VII. 収益認識に関する注記

VIII. その他の注記