

貸 借 対 照 表

2018 年 8 月 31 日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	(1,127,580)	流動負債	(28,093)
現金及び預金	1,100,645	買掛金	896
売掛金	851	未払金	2,093
原材料及び貯蔵品	11,185	未払費用	2,764
前払費用	4,315	未払法人税等	6,960
その他	10,583	預り金	456
		前受収益	13,379
		賞与引当金	1,542
		固定負債	(972)
		その他	972
固定資産	(29,243)	負債合計	29,065
有形固定資産	(18,190)	【純資産の部】	
貸与資産	11,856	株主資本	(1,127,758)
建物附属設備	931	資本金	(650,000)
工具器具備品	5,402	資本剰余金	(590,000)
		資本準備金	590,000
投資その他の資産	(11,052)	利益剰余金	(△ 112,241)
その他	11,052	その他利益剰余金	(△ 112,241)
		繰越利益剰余金	△ 112,241
		純資産合計	1,127,758
資産合計	1,156,824	負債及び純資産合計	1,156,824

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

自 2017 年 9 月 1 日
至 2018 年 8 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		2,456
売上原価		1,394
売上総利益		1,061
販売費及び一般管理費		111,646
営業損失		110,584
営業外収益		
その他	171	171
営業外費用		
その他	7	7
経常損失		110,420
税引前当期純損失		110,420
法人税・住民税及び事業税		1,820
当期純損失		112,241

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

自 2017年 9月 1日

至 2018年 8月 31日

(単位：千円)

	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	—	—	—	—	50,000	50,000
事業年度中の変動額							
当期純損失 (△)				△ 112,241	△ 112,241	△ 112,241	△ 112,241
新株の発行	600,000	590,000	590,000			1,190,000	1,190,000
事業年度中の変動額合計	600,000	590,000	590,000	△ 112,241	△ 112,241	1,127,758	1,127,758
当期末残高	650,000	590,000	590,000	△ 112,241	△ 112,241	1,127,758	1,127,758

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

I 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

たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料 先入先出法による原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

貯蔵品 最終仕入原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 貸与資産 契約期間を耐用年数とする定額法
建物附属設備 定額法
工具器具備品 定率法

3. 引当金の計上基準

賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

売上高の計上基準 売上高については、研究期間に対応して収益を計上しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。