

決 算 報 告 書

第 7 期

自 2017年10月 1日
至 2018年 9月30日

株式会社エターナス

貸借対照表

2018年 9月30日 現在

株式会社エターナス

(単位:円)

資産の部

【流動資産】

現金及び預金	15,206,260
売掛金	698,436
原材料	601,880
未収入金	3,615,456
預け金	10,360
仮払金	17,098

流動資産計

20,149,490

【固定資産】

(有形固定資産)

機械装置	4,051,003
車両運搬具	2,358,690
工具器具備品	813,958

有形固定資産計

7,223,651

(投資その他の資産)

保証金	△4,203
-----	--------

投資その他の資産計

△4,203

固定資産計

7,219,448

【繰延資産】

試験研究費	2,179,113
-------	-----------

繰延資産計

2,179,113

資産合計

29,548,051

負債の部

【流動負債】

買掛金	21,924
短期借入金	8,000,000
未払金	1,475,160
未払法人税等	99,600
未払人件費	1,463,380
未払費用	813,396
預り金	401,598

流動負債計

12,275,058

【固定負債】

長期借入金	12,000,000
-------	------------

固定負債計

12,000,000

負債合計

24,275,058

純資産の部

【株主資本】

(資本金)	8,000,000	
(利益剰余金)		
[その他利益剰余金]		
繰越利益剰余金	<u>△2,727,007</u>	
その他利益剰余金計	<u>△2,727,007</u>	
利益剰余金計	<u>△2,727,007</u>	
株主資本計		<u>5,272,993</u>
純資産合計		<u>5,272,993</u>
負債純資産合計		<u>29,548,051</u>

損益計算書

自 2017年10月 1日 至 2018年 9月30日

株式会社エターナス

(単位:円)

【売上高】

売	上	高	14,214,420
		売上高計	

14,214,420

【売上原価】

仕	入	高	4,273,560
当	期	製	品
製	造	原	価
			406,103

売上原価計

4,679,663

売上総利益

9,534,757

【販売費及び一般管理費】

営業損失

26,215,653

16,680,896

【営業外収益】

受	取	利	息	32
雑	収	入		17,781,066

営業外収益計

17,781,098

【営業外費用】

支	払	利	息	493,118
---	---	---	---	---------

営業外費用計

493,118

経常利益

607,084

税引前当期純利益

607,084

法人税住民税及び事業税

△70,000

当期純利益

537,084

販売費及び一般管理費別表

自 2017年10月 1日 至 2018年 9月30日

株式会社エターナス

(単位:円)

給料手当	15,593,754
法定福利費	615,391
荷造発送費	29,112
広告宣伝費	21,286
旅費交通費	244,442
通信費	183,205
消耗品費	221,624
事務用消耗品費	427,757
修繕費	12,960
水道光熱費	76,512
新聞図書費	6,197
支払手数料	114,734
支払保険料	92,895
研究開発費	4,616,427
減価償却費	2,035,726
地代家賃	1,825,200
租税公課	91,200
雑費	7,231
販売費及び一般管理費計	<u>26,215,653</u>

製造原価報告書

自 2017年10月 1日 至 2018年 9月30日

株式会社エターナス

(単位:円)

【製造経費】

消 耗 品 費	406,103	
製造経費計		406,103
当期総製造費用		406,103
当期製品製造原価		406,103

株主資本等変動計算書

自 2017年10月 1日 至 2018年 9月30日

株式会社エターナス

(単位:円)

【株主資本】

(資本金)	当期首残高及び当期末残高	8,000,000
(利益剰余金)		
[利益準備金]	当期首残高及び当期末残高	0
[その他利益剰余金]	当期首残高	△3,264,091
	当期変動額	537,084
	当期末残高	△2,727,007
利益剰余金計	当期首残高	△3,264,091
	当期変動額	537,084
	当期末残高	△2,727,007
株主資本計	当期首残高	4,735,909
	当期変動額	537,084
	当期末残高	5,272,993
純資産合計	当期首残高	4,735,909
	当期変動額	537,084
	当期末残高	5,272,993

個別注記表

自 2017 年 10 月 1 日 至 2018 年 9 月 30 日

1 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。

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

① 有価証券の評価基準及び評価方法

法人税法の規定により、売買目的有価証券については、期末決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

その他の有価証券については移動平均法による原価法によっています。

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産については定率法、無形固定資産については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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を勘案し、回収可能見込額を計上しています。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

① 消費税等の会計処理

税込経理方式によっています。

② リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められ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かかる方法に準じた会計処理を行っています。

3 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 160株

(2) 当事業年度末日における自己株式の数

普通株式 0株

(3) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議年月日	決議機関	配当の総額	1株当たり配当金	基準日	効力発生日
平成30年 10月18日	株主総会	0円	0円	平成30年 9月30日	平成30年 12月28日