

比較決算報告書

(第 2 期)

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

株式会社ATELIER-Q

福岡県福岡市中央区天神
1-4-1西日本新聞会館16階

比較貸借対照表

令和 7 年 8 月 31 日現在

資 産 の 部				
科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流動資産】	[17,955,187]	[26,276,055]	[Δ8,320,868]	[Δ31.7]
現金及び預金	7,567,342	21,635,894	Δ14,068,552	Δ65.0
売掛金	4,059,000	3,691,928	367,072	9.9
前払費用	992,638	473,229	519,409	109.8
未収入金	2,448,600	495,000	1,953,600	394.7
未収還付法人税等	2,943,000	0	2,943,000	
貸倒引当金	Δ55,393	Δ19,996	Δ35,397	177.0
【固定資産】	[5,012,598]	[0]	[5,012,598]	
(投資その他の資産)	(5,012,598)	(0)	(5,012,598)	
長期貸付金	5,012,598	0	5,012,598	
資産の部合計	22,967,785	26,276,055	Δ3,308,270	Δ12.6

比較貸借対照表

令和 7 年 8 月 31 日現在

負債の部				
科目	当期	前期	増減	増減率
	円	円	円	%
【流動負債】	[8,139,659]	[12,532,711]	[Δ4,393,052]	[Δ35.1]
未払金	5,596,639	5,318,041	278,598	5.2
前受金	220,000	165,000	55,000	33.3
預り金	99,120	43,370	55,750	128.5
未払法人税等	35,500	5,957,200	Δ5,921,700	Δ99.4
未払消費税等	2,188,400	1,049,100	1,139,300	108.6
【固定負債】	[46,000]	[0]	[46,000]	
退職給付引当金	46,000	0	46,000	
負債の部合計	8,185,659	12,532,711	Δ4,347,052	Δ34.7
純資産の部				
【株主資本】	[14,782,126]	[13,743,344]	[1,038,782]	[7.6]
(資本金)	(10,000,000)	(1,000,000)	(9,000,000)	(900.0)
資本金	10,000,000	1,000,000	9,000,000	900.0
(利益剰余金)	(4,782,126)	(12,743,344)	(Δ7,961,218)	(Δ62.5)
繰越利益剰余金	4,782,126	12,743,344	Δ7,961,218	Δ62.5
純資産の部合計	14,782,126	13,743,344	1,038,782	7.6
負債及び純資産の部合計	22,967,785	26,276,055	Δ3,308,270	Δ12.6

比 較 損 益 計 算 書

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【純 売 上 高】	[47,675,204]	[55,503,794]	[Δ7,828,590]	[Δ14.1]
売 上 高	47,675,204	55,503,794	Δ7,828,590	Δ14.1
売 上 総 利 益	(47,675,204)	(55,503,794)	(Δ7,828,590)	(Δ14.1)
【販 売 費 及 び 一 般 管 理 費】	[47,528,576]	[40,080,771]	[7,447,805]	[18.6]
営 業 利 益	(146,628)	(15,423,023)	(Δ15,276,395)	(Δ99.0)
【営 業 外 収 益】	[965,169]	[3,277,747]	[Δ2,312,578]	[Δ70.6]
受 取 利 息	13,200	1,476	11,724	794.3
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	19,996	0	19,996	
雑 収 入	931,973	3,276,271	Δ2,344,298	Δ71.6
経 常 利 益	(1,111,797)	(18,700,770)	(Δ17,588,973)	(Δ94.1)
税 引 前 当 期 純 利 益	(1,111,797)	(18,700,770)	(Δ17,588,973)	(Δ94.1)
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	73,015	5,957,426	Δ5,884,411	Δ98.8
当 期 純 利 益	(1,038,782)	(12,743,344)	(Δ11,704,562)	(Δ91.8)

比較販売費及び一般管理費

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
役 員 報 酬	3,168,000	0	3,168,000	
給 与 手 当	19,606,846	18,770,245	836,601	4.5
退 職 金	26,000	0	26,000	
退 職 給 付 費 用	46,000	0	46,000	
法 定 福 利 費	3,112,683	2,908,919	203,764	7.0
厚 生 費	477,261	412,478	64,783	15.7
外 注 費	16,031,237	14,782,005	1,249,232	8.5
広 告 宣 伝 費	428,115	10,000	418,115	****
交 際 接 待 費	62,713	180,817	△118,104	△65.3
会 議 費	124,918	155,318	△30,400	△19.6
旅 費 交 通 費	367,051	740,341	△373,290	△50.4
通 信 費	1,118,853	547,885	570,968	104.2
消 耗 品 費	98,469	119,285	△20,816	△17.5
諸 会 費	135,500	111,595	23,905	21.4
手 数 料	1,026,485	380,708	645,777	169.6
租 税 公 課	75,052	200	74,852	****
支 払 報 酬 料	1,568,000	647,500	920,500	142.2
減 価 償 却 費	0	293,479	△293,479	△100.0
貸 倒 引 当 金 繰 入	55,393	19,996	35,397	177.0
販売費及び一般管理費	(47,528,576)	(40,080,771)	(7,447,805)	(18.6)

株主資本等変動計算書

【前期】 自 令和 5 年 9 月 1 日 至 令和 6 年 8 月 31 日 単位 円

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 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					
当期変動額					
新株の発行	1,000,000			1,000,000	1,000,000
利益剰余金の資本組入による増資					
当期純損益金		12,743,344	12,743,344	12,743,344	12,743,344
当期変動額合計	1,000,000	12,743,344	12,743,344	13,743,344	13,743,344
当期末残高	1,000,000	12,743,344	12,743,344	13,743,344	13,743,344

株主資本等変動計算書

【当期】 自 令和 6 年 9 月 1 日 至 令和 7 年 8 月 31 日 単位 円

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 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	1,000,000	12,743,344	12,743,344	13,743,344	13,743,344
当期変動額					
新株の発行					
利益剰余金の資本組入による増資	9,000,000	△9,000,000	△9,000,000		
当期純損益金		1,038,782	1,038,782	1,038,782	1,038,782
当期変動額合計	9,000,000	△7,961,218	△7,961,218	1,038,782	1,038,782
当期末残高	10,000,000	4,782,126	4,782,126	14,782,126	14,782,126

個 別 注 記 表

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

- I. 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。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
1. 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。 |
|-------|---|
2. 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、税抜方式によっています。 |
|-----------|-------------------------|
- III. 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 | 普通株式 100株 |
|-------------------------|-----------|
- IV. 一株当たり情報に関する注記
- | | |
|-----------|-------------|
| 1. 純資産額 | 147,821円26銭 |
| 2. 当期純利益額 | 10,387円82銭 |

個 別 注 記 表

自 令和 5 年 9 月 1 日
至 令和 6 年 8 月 31 日

- I. 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。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
1. 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。 |
|-------|---|
2. 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、税抜方式によっています。 |
|-----------|-------------------------|
- III. 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 | 普通株式 100株 |
|-------------------------|-----------|
- IV. 一株当たり情報に関する注記
- | | |
|-----------|-------------|
| 1. 純資産額 | 137,433円44銭 |
| 2. 当期純利益額 | 127,433円44銭 |