

## 貸借対照表

令和05年12月31日 現在

株式会社イオトイジャパン

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	82,590,823	【流動負債】	39,606,122
現金及び預金	29,704,040	買掛金	30,198,485
売掛金	37,238,604	未払金	6,842,749
電子記録債権	13,717,973	未払法人税等	180,000
前払費用	289,048	預り金	2,384,888
未収還付税金	1,922,158	【固定負債】	28,000,000
貸倒引当金	△ 281,000	役員退職慰労引当金	28,000,000
【固定資産】	2,506,398	負債の部合計	67,606,122
有形固定資産	83,335	純資産の部	
工具器具備品	1,250,055	科目	金額
減価償却累計額	△ 1,166,720	【株主資本】	17,491,099
無形固定資産	2,423,063	資本金	25,000,000
ソフトウェア仮勘定	2,423,063	資本剰余金	20,000,000
		資本準備金	20,000,000
		利益剰余金	△ 27,508,901
		その他利益剰余金	△ 27,508,901
		繰越利益剰余金	△ 27,508,901
		(うち当期純損失)	△ 1,915,713
		純資産の部合計	17,491,099
資産の部合計	85,097,221	負債・純資産の部合計	85,097,221

## 個別注記表

自 令和05年01月01日

至 令和05年12月31日

株式会社イオトイジャパン

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) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法（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。）及び平成28年4月1日以降取得した建物附属設備並びに構築物については定額法）を採用しています。

②無形固定資産

定額法を採用しています。

(2) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒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役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、期末要支給額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事項

①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。

3. 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種類及び総数

1,000株