

貸借対照表

商号 株式会社 エクスチェンジ

令和6年5月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産		流動負債	
現金及預金	908,091,660	買掛金	371,637,698
売掛金	729,158,224	1年内返済長期借入金	56,073,303
棚卸資産	100,750,399	未払法人税等	45,784,000
前渡金	39,158,854	未払法人税等	9,975,180
未収入金	37,374,230	未払法人税等	8,250,686
未収還付法人税	220,000	前預金	120,953,600
立替金	104,200	販賣引当金	110,000,000
	1,325,753		4,533,729
			67,200
			16,000,000
固定資産			
形 固 定 資 産			
建 構 船 築			
工 具 、 器 具 及 び 備 品			
土 地			
その他の有形固定資産			
減価償却累計額	117,166,649	定期借入債	191,417,508
	19,923,557	除去債	145,149,630
	21,923,810	債務	6,267,878
	333,334		40,000,000
	2,414,393		
	14,615,733		
	12,198		
	6,267,878		
	25,643,789		
無形固定資産	(1,269,633)		
ソフトウエア	1,269,633		
		負債の部合計	563,055,206
		(純資産の部)	
		株主資本	
		1. 資本	(462,203,103)
			10,000,000
		2. 資本剰余金	(0)
		3. 利益剰余金	(452,203,103)
		(1) その他利益剰余金	(452,203,103)
		繰越利益剰余金	(452,203,103)
		評価・換算差額等	(0)
繰延資産	(0)	新株予約権	(0)
		純資産の部合計	462,203,103
資産の部合計	1,025,258,309	負債・純資産の部合計	1,025,258,309

損 益 計 算 書

商号 株式会社 エクスチェンジ

令和5年10月1日から
令和6年5月31日まで

(单位: 巴)

科 目		金 額	
売 運 受 用 記 開 委 發 売 売 上 高	上 記 發 売 売 上 高	517,663,448 235,144,434	752,807,882
売 期 受 受 合 期 売	上 首 記 開 發 用 外 外 注	125,694,605 297,242,089	0 422,936,694 422,936,694 39,141,514
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	業 外 収 益	334,040,530	334,040,530
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	業 外 利 息 益	3,164 966,443 8,330,080 311,465,518	34,972,172
營 受 貸 家 雜	取 引 当 金 戻 入 賃 收		320,765,205
營 支 地 繼 雜	業 外 費 用 拠 利 息 · 割 引 料 代 家 賃 (営 外) 延 資 產 償 却 損	1,077,065 2,170,080 100,000 16,870,616	20,217,761
經 常 利 益			335,519,616
特 固 定 別 資 產 利 売 却 益		314,604	314,604
特 固 減 有 前 定 別 資 損 證 損 価 期	損 除 損 却 損 損 評 修 價 正	1 140,407 21,657,145 52,734,008	74,531,561
税 法 当 期	引 前 当 期 純 利 益 法人税、住民税及び事業税 人 税 等 調 整 當 期 純 利	148,312,376 -23,500,939	261,302,659 124,811,437 136,491,222

株主資本等変動計算書

商号 株式会社 エクスチェンジ

令和 5年10月 1日から

令和 6年 5月31日まで

(単位：円)

株 主 資 本		
1. 資 本	金	
	当期首残高	10,000,000
	当期変動額	0
	当期末残高	<u>10,000,000</u>
2. 利 益 剰 余 金		
(1) そ の 他 利 益 剰 余 金		
そ の 他 利 益 剰 余 金	当期首残高	-52,734,008
	当期変動額	
	そ の 他 利益 剰余金の 積み立て	<u>52,734,008</u>
	当期末残高	<u>0</u>
繰 越 利 益 剰 余 金	当期首残高	315,711,881
	当期変動額	
	当期純利益	<u>136,491,222</u>
	当期末残高	<u>452,203,103</u>
その他利益剰余金合計		
	当期首残高	262,977,873
	当期変動額	
	そ の 他 利益 剰余金の 積み立て	<u>52,734,008</u>
	当期純利益	<u>136,491,222</u>
	当期末残高	<u>452,203,103</u>
株 主 資 本 合 計		
	当期首残高	272,977,873
	当期変動額	
	そ の 他 利益 剰余金の 積み立て	<u>52,734,008</u>
	当期純利益	<u>136,491,222</u>
	当期末残高	<u>462,203,103</u>
評 価 ・ 換 算 差 額 等		
	当期首残高	0
	当期変動額	
	当期末残高	<u>0</u>
新 株 予 約 権		
	当期首残高	0
	当期変動額	
	当期末残高	<u>0</u>
純 資 産 の 部 合 計		
	当期首残高	272,977,873
	当期変動額	
	そ の 他 利益 剰余金の 積み立て	<u>52,734,008</u>
	当期純利益	<u>136,491,222</u>
	当期末残高	<u>462,203,103</u>

個別注記表

令和 5年10月 1日から

令和 6年 5月31日まで

. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 . 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

2 . 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

3 . 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。

(2) 無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

4 . 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

支給見込額基準を採用しております。

5 . 収益・費用の計上基準

当社の顧客との契約から乗じる収益に関する主要な事業における主な履行義務及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下の通りです。

当社のサービスのソフトウェア開発につきましては、顧客に提供した時点で収益を認識しております。

さらにソフトウェアの運用につきましては、運用期間にわたって収益を認識しております。

6 . 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

7 . 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

. 貸借対照表等に関する注記

1 . 有形固定資産の減価償却累計額

25,295,574円

2 . 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

(1) 短期金銭債権

37,732,781円

(2) 短期金銭債務

32,348,732円

3 . 取締役等に対する金銭債務

245,644円

. 損益計算書に関する注記

1 . 関係会社との営業取引の取引高総額

294,067,629円

. 株主資本等変動計算書に関する注記

1 . 発行済株式総数

200株

. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳

項目名	前期(構成比)	当期(構成比)
賞与引当金繰入額否認	0円	5,531,200円 21.65%
土地評価損否認	0円	48,539円 0.19%
一括償却資産損金算入限度超過額	0円	173,772円 0.68%
有価証券評価損否認額	0円	7,486,875円 29.31%
未払事業税等	0円	9,117,423円 35.69%
資産除去債務(資産)	0円	2,166,805円 8.48%
社会保険料否認	0円	1,022,752円 4.00%
(繰延税金資産の計算上生じた端数金額)	0円	-1円 0.00%
【繰延税金資産小計】	0円	25,547,365円 100.00%
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	0円	0円 0.00%
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	0円	0円 0.00%
【評価性引当額小計】	0円	0円 0.00%
【繰延税金資産合計】	0円	25,547,365円 100.00%
資産除去債務(負債)	0円	2,046,427円 100.00%
【繰延税金負債合計】	0円	2,046,427円 100.00%
【繰延税金資産(負債)の純額】	0円	23,500,938円

2. 法定実効税率と実際の税負担率との差異

項目名	構成比(前期)	構成比(当期)
法定実効税率を適用して計算した法人税等		34.57%
交際費等の損金不算入額		0.68%
【永久差異加算項目合計】		0.68%
留保金課税		5.13%
留保金課税に対応する地方法人税		0.53%
留保金課税に対応する住民税		0.53%
住民税均等割		0.04%
【税効果会計対象外の税金合計】		6.23%
その他		-1.74%
税効果会計適用後の法人税等		39.74%

. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、2,311,015.51円であります。

2. 一株当たり当期純利益は、682,456.11円であります。

. 収益認識に関する注記

1. 収益の分解

- (1)当社は、アプリケーション・サービス・プロバイダ業を営んでおり、当事業の主な財又はサービスの種類は、ソフトウェア開発及びソフトウェア運用です。
また、各事業の売上高は、517百万円、235百万円です。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

- (1)「重要な会計方針」の「収益・費用の計上基準」に記載のとおりです。

以上