

貸借対照表

商号 株式会社 エクスチェンジクリエイティブ

令和7年2月28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	(75,837,525)	流動負債	(14,285,068)
現金及預金	(55,365,924)	買掛金	(3,155,757)
関係会社預金	(11,056,617)	未払法人税等	(1,754,944)
仕掛前払費用	(9,279,233)	未払会社費	(185,936)
	(135,751)	預り款	(2,399,669)
		未払消費税	(942,562)
		未払法人税	(3,312,100)
		未払消費税	(2,534,100)
固定資産	(425,426)	固定負債	(0)
工具、器具及び備品	(83,094)		
減価償却累計額	(312,545)		
	(229,451)		
無形固定資産	(0)	負債の部合計	(14,285,068)
		(純資産の部)	
		株主資本	(61,977,883)
		1. 資本	(5,000,000)
投資その他の資産	(342,332)	2. 資本剰余金	(0)
繰延税金資産	(342,332)	3. 利益剰余金	(56,977,883)
		(1) その他の利益剰余金	(56,977,883)
		繰越利益剰余金	(56,977,883)
		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	(61,977,883)
資産の部合計	76,262,951	負債・純資産の部合計	(76,262,951)

損益計算書

商号 株式会社 エクスチェンジクリエイティブ

令和6年6月1日から
令和7年2月28日まで

(単位:円)

科 目				金 額		
売上高	受用高	上開発売	上高	23,701,792 84,011,847	107,713,639	107,713,639
売上高	原仕掛	原仕掛	原仕掛	9,855,909 60,022,697 15,104,322	6,736,390 84,982,928 91,719,318 9,279,233	82,440,085
販賣業	販賣業	販賣業	販賣業	2,930,111	2,930,111 22,343,443	22,343,443
業外収益	業外収益	業外収益	業外収益	25,864 139	26,003	26,003
費用用	費用用	費用用	費用用	0	0	0
経常利益	経常利益	経常利益	経常利益	22,369,446		
特別利益	特別利益	特別利益	特別利益	0	0	0
特定資産損失	別除却	損失	失損	1	1	1
税引前当期純利益	法人税、住民税及び事業税 法人税等調整額	当期純利益	当期純利益	6,907,060 587,463	22,369,445 7,494,523	14,874,922

株主資本等変動計算書

商号 株式会社 エクスチェンジクリエイティブ

令和6年6月1日から

令和7年2月28日まで

(単位:円)

1. 株 資 本	主 資 本	金	
		当期首残高	5,000,000
		当期変動額	0
		当期末残高	<u>5,000,000</u>
2. 利 益 剰 余 金			
(1) その他の利益剰余金			
繰越利益剰余金			
		当期首残高	42,102,961
		当期変動額	
		当期純損失	14,874,922
		当期末残高	<u>56,977,883</u>
その他利益剰余金合計			
		当期首残高	42,102,961
		当期変動額	
		当期純損失	14,874,922
		当期末残高	<u>56,977,883</u>
株 主 資 本 合 計			
		当期首残高	47,102,961
		当期変動額	
		当期純損失	14,874,922
		当期末残高	<u>61,977,883</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	47,102,961
		当期変動額	
		当期純損失	14,874,922
		当期末残高	<u>61,977,883</u>

株式会社 エクスチェンジクリエイティブ

個別注記表

令和6年6月1日から令和7年2月28日まで

. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 . 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。

2 . 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産

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。

(2)無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

3 . 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。

4 . 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。

5 . 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 229,451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 11,056,617円

(2)短期金銭債務 185,936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 107,713,639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 100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	313,445円	33.71%	0円	
労働保険料否認	67,801円	7.29%	0円	
一括償却資産損金算入限度超過額	0円		98,601円	28.80%
未払事業税等	548,549円	59.00%	243,731円	71.20%
【繰延税金資産小計】	929,795円	100.00%	342,332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	
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	
【評価性引当額小計】	0円		0円	
【繰延税金資産合計】	929,795円	100.00%	342,332円	100.00%
【繰延税金負債合計】	0円		0円	
【繰延税金資産(負債)の純額】	929,795円	100.00%	342,332円	100.00%

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	34.28%	34.28%
交際費等の損金不算入額	2.80%	0.03%
【永久差異加算項目合計】	2.80%	0.03%
住民税均等割	0.33%	0.31%
【税効果会計対象外の税金合計】	0.33%	0.31%
法人税額の特別控除額	-5.15%	0%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額	-0.53%	0%
その他	-2.42%	-1.12%
税効果会計適用後の法人税等	29.32%	33.50%

. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、619,778.83円であります。

2. 一株当たり当期純利益は、148,749.22円であります。

. 収益認識に関する注記

1. 収益の分解

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、84百万円、23百万円です。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

以上