

貸借対照表

商号 株式会社 エクスチェンジソリューションズ

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	154,137,829	買掛金	73,321,897
売掛金	90,725,435	1年内返済長期借入金	4,363,021
棚卸資産	28,107,255	未払法人税等	5,712,000
未収還付法人税	34,438,079	未払消費税	5,537,472
立替金	235,900	未払法人税	7,251,576
	631,160	未払消費税	7,714,100
		前受引当金	2,737,300
			35,547,019
			1,427,667
			3,031,742
固定資産			
有形固定資産			
工具、器具及び備品	2,517,020	固定借入債務	31,845,884
減価償却累計額	44,844		1,365,884
	579,425		30,480,000
534,581			
無形固定資産	(0)		
投資その他の資産		負債の部合計	105,167,781
繰延税金資産	(2,472,176)	(純資産の部)	
	2,472,176	株主資本	(51,487,068)
		1. 資本	(13,000,000)
		2. 資本剰余金	(0)
		3. 利益剰余金	(38,487,068)
		(1) その他の利益剰余金	(38,487,068)
		繰越利益剰余金	(38,487,068)
繰延資産	(0)	評価・換算差額等	(0)
		新株予約権	(0)
資産の部合計	156,654,849	純資産の部合計	51,487,068
		負債・純資産の部合計	156,654,849

株主資本等変動計算書

商号 株式会社 エクスチェンジソリューションズ

令和6年 4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	13,000,000
	当期変動額	0
	当期末残高	<u>13,000,000</u>
2. 利 益 剰 余 金		
(1) そ の 他 利 益 剰 余 金		
繙 越 利 益 剰 余 金		
	当期首残高	31,135,237
	当期変動額	
	当期純利益	7,351,831
	当期末残高	<u>38,487,068</u>
そ の 他 利 益 剰 余 金 合 計		
	当期首残高	31,135,237
	当期変動額	
	当期純利益	7,351,831
	当期末残高	<u>38,487,068</u>
株 主 資 本 合 計		
	当期首残高	44,135,237
	当期変動額	
	当期純利益	7,351,831
	当期末残高	<u>51,487,068</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	44,135,237
	当期変動額	
	当期純利益	7,351,831
	当期末残高	<u>51,487,068</u>

個別注記表

令和6年4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 . 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 . 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。

4 . 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。

5 . 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。

6 . 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 534,581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	28,107,255円
(2) 短期金銭債務	36,366,959円

3 . 取締役等に対する金銭債務 97,280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 46,962,063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 2,600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		1,375,443円	55.64%
一括償却資産損金算入限度超過額	0円		10,371円	0.42%
未払事業税等	0円		618,137円	25.00%
資産調整勘定	0円		468,225円	18.94%
【繰延税金資産小計】	0円		2,472,176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	2,472,176円	100.00%
未収還付事業税等	0円	0円	
【繰延税金負債合計】	0円	0円	
【繰延税金資産（負債）の純額】	0円	2,472,176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	34.28%	
交際費等の損金不算入額	0.83%	
【永久差異加算項目合計】	0.83%	
留保金課税	4.63%	
留保金課税に対応する地方法人税	0.48%	
留保金課税に対応する住民税	0.48%	
住民税均等割	0.75%	
【税効果会計対象外の税金合計】	6.34%	
その他	0.17%	
税効果会計適用後の法人税等	41.62%	

. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、19,802.71円であります。

2. 一株当たり当期純利益は、2,827.62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、46百万円です。

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