

第4期 計算書類

自 2024年6月1日
至 2025年5月31日

株式会社BOチャンス

神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号

貸借対照表

(2025年5月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-------------|---------|------------------|----------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| [流動資産] | 146,917 | [流動負債] | 104,228 |
| 現金及び預金 | 9,348 | 短期借入金 | 60,000 |
| 売掛金 | 7,376 | 未払金 | 31,772 |
| 商品 | 43,920 | 未払費用 | 5,223 |
| 預け金 | 13,931 | 賞与引当金 | 2,800 |
| 関係会社短期貸付金 | 64,927 | 売上割戻引当金 | 3,738 |
| その他 | 7,413 | その他 | 693 |
| | | [固定負債] | 50,685 |
| [固定資産] | 22,658 | 関係会社長期借入金 | 50,000 |
| (有形固定資産) | 10,394 | その他 | 685 |
| 建物 | 5,683 | 負債合計 | 154,913 |
| 器具備品 | 4,670 | | |
| その他 | 41 | 純資産の部 | |
| (無形固定資産) | 1,360 | [株主資本] | 14,663 |
| ソフトウェア | 1,360 | 資本金 | 9,000 |
| (投資その他の資産) | 10,903 | 資本剰余金 | 91,000 |
| 繰延税金資産 | 4,212 | 資本準備金 | 9,000 |
| 差入保証金 | 5,697 | その他資本剰余金 | 82,000 |
| その他 | 993 | 利益剰余金 | △ 85,336 |
| | | その他利益剰余金 | △ 85,336 |
| | | 繰越利益剰余金 | △ 85,336 |
| | | 純資産合計 | 14,663 |
| 資産合計 | 169,576 | 負債及び純資産合計 | 169,576 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2024年6月 1日
至 2025年5月31日 〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|--------------|---------|----------|
| 売上高 | | 259,429 |
| 売上原価 | | 189,015 |
| 売上総利益 | | 70,414 |
| 販売費及び一般管理費 | | 127,414 |
| 営業損失(△) | | △ 56,999 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 756 | |
| 自販機手数料収入 | 378 | |
| その他 | 4,614 | 5,749 |
| 営業外費用 | | |
| その他 | 719 | 719 |
| 経常損失(△) | | △ 51,969 |
| 税引前当期純損失(△) | | △ 51,969 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 472 | |
| 法人税等調整額 | △ 1,622 | △ 1,149 |
| 当期純損失(△) | | △ 50,819 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

〔 自 2024年6月 1日
至 2025年5月31日 〕

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 |
|--------------|-------|-------|--------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------|----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 株主資本 合計 | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 | その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 2024年6月1日残高 | 9,000 | 9,000 | 82,000 | 91,000 | △ 34,517 | △ 34,517 | 65,482 | 65,482 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | |
| 当期純損失 (△) | | | | | △ 50,819 | △ 50,819 | △ 50,819 | △ 50,819 |
| 事業年度中の変動額合計 | - | - | - | - | △ 50,819 | △ 50,819 | △ 50,819 | △ 50,819 |
| 2025年5月31日残高 | 9,000 | 9,000 | 82,000 | 91,000 | △ 85,336 | △ 85,336 | 14,663 | 14,663 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

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

| 項目 | 当事業年度 |
|----------------------------|---|
| | (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日) |
| (1)資産の評価基準及び評価方法 | (商品) トレーディングカード等……移動平均法 による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定) |
| (2)固定資産の減価償却の方法 | (有形固定資産) 定率法 主な耐用年数 器具備品 4年～9年 |
| (3)引当金の計上基準 | ①賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期の負担に属する部分を計上しております。 |
| | ②売上割戻引当金 店舗で発行したポイントの利用に備えるため、将来利用されると見込まれる額を売上割戻引当金として計上しております。 |
| (4)その他計算書類作成のための基本となる重要な事項 | (消費税等の処理方法) 税抜方式を採用しております。 |

3.貸借対照表に関する注記

| 当事業年度 |
|----------------------------|
| (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日) |
| 有形固定資産の減価償却累計額 5,468千円 |

4.株主資本等変動計算書に関する注記

| 当事業年度 |
|--------------------------------------|
| (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日) |
| 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数 普通株式 200株 |

第 4 期 計算書類の附属明細書

〔 自 2024年6月 1 日
至 2025年5月31日 〕

株式会社BOチャンス

神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号

目 次

| | | |
|----|-------------------|---|
| 1. | 有形固定資産及び無形固定資産の明細 | 1 |
| 2. | 引当金の明細 | 2 |
| 3. | 販売費及び一般管理費の明細 | 3 |

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

| 区 分 | 資産の種類 | 期 首 帳簿価額 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当 期 償却額 | 差引期末 帳簿価額 | 償却累計額 |
|--------|--------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|-----------|
| 有形固定資産 | 建物 | 千円 - | 千円 5,941 | 千円 - | 千円 258 | 千円 5,683 | 千円 258 |
| | 器具備品 | 1,217 | 5,476 | - | 2,024 | 4,670 | 5,210 |
| | その他 | - | 41 | - | - | 41 | - |
| | 計 | 1,217 | 11,459 | - | 2,282 | 10,394 | 5,468 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | - | 1,407 | - | 46 | 1,360 | - |
| | 計 | - | 1,407 | - | 46 | 1,360 | - |

2. 引当金の明細

| 科目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 賞与引当金 | 1,500 | 2,800 | 1,500 | 2,800 |
| 売上割戻引当金 | 2,730 | 3,738 | 2,730 | 3,738 |

3. 販売費及び一般管理費の明細

| 科 目 | 金 額 | 摘 要 |
|-------------|-----------|-----|
| 給与手当 | 19,360 千円 | |
| パート・アルバイト給与 | 24,416 | |
| 賞与 | 1,839 | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,800 | |
| 地代家賃 | 17,709 | |
| 減価償却費 | 2,329 | |
| 消耗品費 | 8,284 | |
| 支払手数料 | 27,909 | |
| その他 | 22,765 | |
| 計 | 127,414 | |