

第 3 期 計算書類

自 2023年6月 1 日
至 2024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

(2024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]	80,854	[流動負債]	19,179
現金及び預金	5,483	買掛金	1,209
売掛金	4,397	未払費用	10,971
商売預金	31,728	未払引当金	2,407
関係会社短期貸付金	10,282	売上戻引当金	1,500
その他	28,330	その他	2,730
	630		360
[固定資産]	3,808		
(有形固定資産)	1,217	負債合計	19,179
器具備品	1,217		
		純資産の部	
(投資その他の資産)	2,590	[株主資本]	65,482
繰延税金資産	2,590	資本金	9,000
		資本剰余金	91,000
		資本準備金	9,000
		その他資本剰余金	82,000
		利益剰余金	△ 34,517
		その他利益剰余金	△ 34,517
		繰越利益剰余金	△ 34,517
		純資産合計	65,482
資産合計	84,662	負債及び純資産合計	84,662

(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 2023年6月 1日
至 2024年5月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		194,512
売上原価		143,333
売上総利益		51,179
販売費及び一般管理費		65,796
営業損失(△)		△ 14,616
営業外収益		
受取利息	473	
自販機手数料収入	282	
その他	785	1,541
経常損失(△)		△ 13,075
税引前当期純損失(△)		△ 13,075
法人税、住民税及び事業税	359	
法人税等調整額	△ 670	△ 310
当期純損失(△)		△ 12,764

(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 2023年6月 1日
至 2024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		
2023年6月1日残高	9,000	9,000	82,000	91,000	△ 21,752	△ 21,752	78,247	78,247
事業年度中の変動額								
当期純損失 (△)					△ 12,764	△ 12,764	△ 12,764	△ 12,764
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	△ 12,764	△ 12,764	△ 12,764	△ 12,764
2024年5月31日残高	9,000	9,000	82,000	91,000	△ 34,517	△ 34,517	65,482	65,482

(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 2023年6月1日 至 2024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。

3.貸借対照表に関する注記

当事業年度	
(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	
有形固定資産の減価償却累計額	3,186千円

4.株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度	
(自 2023年6月1日 至 2024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 3 期 計算書類の附属明細書

〔 自 2023年6月 1 日
至 2024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		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	器具備品	2,676	-	900	558	1,217	3,186
	計	2,676	-	900	558	1,217	3,186

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	1,200	1,500	1,200	1,500
売上割戻引当金	1,571	1,158	-	2,730

3. 販売費及び一般管理費の明細

科 目	金 額	摘 要
給与手当	12,841 千円	
パート・アルバイト給与	16,302	
賞与	1,634	
賞与引当金繰入額	1,500	
地代家賃	10,541	
減価償却費	3,127	
消耗品費	3,102	
支払手数料	5,683	
その他	11,062	
計	65,796	