

決 算 報 告 書

第 2 期

自 令和04年10月01日

至 令和05年09月30日

HappyTechSpot株式会社

貸借対照表

令和05年09月30日 現在

HappyTechSpot株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	6,102,201	【流動負債】	1,012,561
現金及び預金	4,062,911	未払金	247,463
売掛金	2,024,000	未払費用	464,632
前払費用	15,290	預り金	175,366
【固定資産】	69,481	未払法人税等	125,100
有形固定資産	68,147	負債の部合計	1,012,561
一括償却資産	68,147	純資産の部	
投資その他の資産	1,334	科目	金額
長期前払費用	1,334	【株主資本】	5,159,121
		資本金	5,000,000
		利益剰余金	159,121
		その他利益剰余金	159,121
		繰越利益剰余金	159,121
		(うち当期純利益)	124,516
		純資産の部合計	5,159,121
資産の部合計	6,171,682	負債・純資産の部合計	6,171,682

損益計算書

自 令和04年10月01日
至 令和05年09月30日

HappyTechSpot株式会社 (単位：円)

科目	金額	
【売上高】		
売上高	14,355,000	14,355,000
【売上原価】		
売上原価	1,320,000	
合計	1,320,000	
売上総利益		13,035,000
【販売費及び一般管理費】		12,785,916
営業利益		249,084
【営業外収益】		
受取利息	37	
雑収入	500	537
【営業外費用】		
経常利益		249,621
【特別利益】		
【特別損失】		
税引前当期純利益		249,621
法人税等		125,105
当期純利益		124,516

販売費及び一般管理費内訳書

自 令和04年10月01日
至 令和05年09月30日

HappyTechSpot株式会社 (単位：円)

科目	金額	
【販売費及び一般管理費】		
役員報酬	3,468,000	
給与	1,070,000	
役員賞与	578,000	
法定福利費	610,837	
福利厚生費	7,500	
旅費交通費	4,234,663	
通信費	135,313	
備品・消耗品費	182,726	
車両費	240,768	
地代家賃	792,000	
保険料	916,670	
租税公課	41,600	
支払手数料	42,906	
会議費	197,079	
新聞図書費	25,421	
減価償却費	34,073	
繰延資産償却	208,360	
販売費及び一般管理費合計		12,785,916

株主資本等変動計算書

自 令和04年10月01日
至 令和05年09月30日

HappyTechSpot株式会社		(単位：円)
株主資本		
資本金	当期首残高	5,000,000
	当期変動額	0
	当期末残高	5,000,000
利益剰余金		
その他利益剰余金	当期首残高	34,605
	当期変動額	当期純利益 124,516
	当期末残高	159,121
株主資本合計		
	当期首残高	5,034,605
	当期変動額	124,516
	当期末残高	5,159,121
純資産の部合計		
	当期首残高	5,034,605
	当期変動額	124,516
	当期末残高	5,159,121

個別注記表

自 令和04年10月01日

至 令和05年09月30日

HappyTechSpot株式会社

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。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 固定資産の減価償却の方法

繰延資産の処理方法 創立費について、任意償却とされています。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金 法定繰入率（1000分の6）のほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(3) 収益及び費用の計上基準

収益については実現主義により計上し、費用については発生主義により計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要事項

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

当該事業年度の末日における発行済株式の数 500株

3. その他の注記

地代家賃の計上方法変更

2022年9月までの費用計上方法は、

（前月末 前払費用（前払家賃）×× 現金（小口現金）××

発生月末 地代家賃 ×× 前払費用（前払家賃）××

2022年10月から、事務負担の軽減のため、年払いに変更する。2023年9月（決算月）に、2022年10月から2023年9月までの12ヶ月分の地代家賃を後払いにしております。契約書通り