

比較決算報告書

(第 2 期)

自 令和 5 年 9 月 1 日
至 令和 6 年 8 月 31 日

株式会社Qホールディングス

東京都渋谷区神宮前6-23-4
桑野ビル2階

比較貸借対照表

令和 6 年 8 月 31 日現在

科 目	資 産 の 部			
	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 資 産】	[15,211,530]	[3,790,277]	[11,421,253]	[301.3]
現金及び預金	9,515,404	3,790,277	5,725,127	151.0
売 掛 金	4,400,000	0	4,400,000	
前 払 費 用	442,466	0	442,466	
未 収 入 金	880,000	0	880,000	
貸 倒 引 当 金	△26,340	0	△26,340	
【固 定 資 産】	[2,400,000]	[1,000,000]	[1,400,000]	[140.0]
(投資その他の資産)	(2,400,000)	(1,000,000)	(1,400,000)	(140.0)
関係会社株式	2,400,000	1,000,000	1,400,000	140.0
【繰 延 資 産】	[0]	[259,724]	[△259,724]	[△100.0]
創 立 費	0	259,724	△259,724	△100.0
資産の部合計	17,611,530	5,050,001	12,561,529	248.7

比較貸借対照表

令和 6 年 8 月 31 日現在

負債の部				
科目	当期	前期	増減	増減率
	円	円	円	%
【流動負債】	[9,458,009]	[4,979,541]	[4,478,468]	[89.9]
未払金	4,634,229	23,231	4,610,998	*****
前受金	0	4,950,000	△4,950,000	△100.0
預り金	587,180	510	586,670	*****
未払法人税等	3,135,100	5,800	3,129,300	*****
未払消費税等	1,101,500	0	1,101,500	
負債の部合計	9,458,009	4,979,541	4,478,468	89.9
純資産の部				
【株主資本】	[8,153,521]	[70,460]	[8,083,061]	[*****]
(資本金)	(100,000)	(100,000)	(0)	
資本金	100,000	100,000	0	
(利益剰余金)	(8,053,521)	(△29,540)	(8,083,061)	(*****)
繰越利益剰余金	8,053,521	△29,540	8,083,061	*****
純資産の部合計	8,153,521	70,460	8,083,061	*****
負債及び純資産の部合計	17,611,530	5,050,001	12,561,529	248.7

比較損益計算書

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【純売上高】	[57,370,341]	[0]	[57,370,341]	
売上高	57,370,341	0	57,370,341	
売上総利益	(57,370,341)	(0)	(57,370,341)	
【販売費及び一般管理費】	[49,296,594]	[23,741]	[49,272,853]	[*****]
営業利益	(8,073,747)	(Δ23,741)	(8,097,488)	(*****)
【営業外収益】	[3,144,422]	[1]	[3,144,421]	[*****]
受取利息	56	1	55	*****
雑収入	3,144,366	0	3,144,366	
経常利益	(11,218,169)	(Δ23,740)	(11,241,909)	(*****)
税引前当期純利益	(11,218,169)	(Δ23,740)	(11,241,909)	(*****)
法人税、住民税及び事業税	3,135,108	5,800	3,129,308	*****
当期純利益	(8,083,061)	(Δ29,540)	(8,112,601)	(*****)

比較販売費及び一般管理費

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
研 修 費	175,004	0	175,004	
役 員 報 酬	12,000,000	0	12,000,000	
給 与 手 当	14,213,392	0	14,213,392	
法 定 福 利 費	2,551,415	0	2,551,415	
厚 生 費	309,122	0	309,122	
採 用 教 育 費	1,750,000	0	1,750,000	
外 注 費	13,045,856	0	13,045,856	
交 際 接 待 費	31,819	0	31,819	
会 議 費	230,575	0	230,575	
旅 費 交 通 費	518,289	0	518,289	
通 信 費	2,564,434	3,341	2,561,093	*****
消 耗 品 費	200,176	14,900	185,276	*****
手 数 料	183,658	0	183,658	
地 代 家 賃	392,000	0	392,000	
租 税 公 課	17,290	0	17,290	
支 払 報 酬 料	827,500	5,500	822,000	*****
減 価 償 却 費	259,724	0	259,724	
貸 倒 引 当 金 繰 入	26,340	0	26,340	
販売費及び一般管理費	(49,296,594)	(23,741)	(49,272,853)	(*****)

株主資本等変動計算書

【前期】 自 令和 4 年 9 月 1 日 至 令和 5 年 8 月 31 日 単位 円

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高					
当期変動額					
新株の発行	100,000			100,000	100,000
減資					
当期純損益金		△29,540	△29,540	△29,540	△29,540
当期変動額合計	100,000	△29,540	△29,540	70,460	70,460
当期末残高	100,000	△29,540	△29,540	70,460	70,460

株主資本等変動計算書

【当期】 自 令和 5 年 9 月 1 日 至 令和 6 年 8 月 31 日 単位 円

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	100,000	△29,540	△29,540	70,460	70,460
当期変動額					
新株の発行					
減資					
当期純損益金		8,083,061	8,083,061	8,083,061	8,083,061
当期変動額合計		8,083,061	8,083,061	8,083,061	8,083,061
当期末残高	100,000	8,053,521	8,053,521	8,153,521	8,153,521

個 別 注 記 表

自 令和 5 年 9 月 1 日
至 令和 6 年 8 月 31 日

- I. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
1. 資産の評価基準及び評価方法
 - ① 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ア 関係会社株式
移動平均法による原価法を採用しております。
 2. 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。
 3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
 - ① 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。
- III. 貸借対照表に関する注記
1. 取締役等に対する金銭債務 42千円
- IV. 株主資本等変動計算書に関する注記
1. 当該事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式 10株
- V. 一株当たり情報に関する注記
1. 純資産額 815,352円10銭
 2. 当期純利益金額 808,306円10銭

個 別 注 記 表

自 令和 4 年 9 月 1 日
至 令和 5 年 8 月 31 日

- I. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
1. 資産の評価基準及び評価方法
- ① 有価証券の評価基準及び評価方法
- ア 関係会社株式
移動平均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の方法
- ① 有形固定資産
定率法（ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（附属設備を除く。）は定額法）を採用しています。
- ② 無形固定資産
定額法を採用しています
3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。
なお当期は免税事業者です。
- III. 株主資本等変動計算書に関する注記
- | | | |
|-------------------------|------|-----|
| 1. 当該事業年度の末日における発行済株式の数 | 普通株式 | 10株 |
|-------------------------|------|-----|
- IV. 一株当たり情報に関する注記
- | | |
|------------|--------|
| 1. 純資産額 | 7,046円 |
| 2. 当期純損失金額 | 2,954円 |