

貸借対照表

2024年11月度

社名： ファンズプレジジョン
(単位：円)

| 科目名 | 当期 | 前期 | 科目名 | 当期 | 前期 |
|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
| | 2024年11月 | 2023年11月 | | 2024年11月 | 2023年11月 |
| 流動資産 | 795,867,379 | 511,460,012 | 流動負債 | 151,701,545 | 63,245,160 |
| 現金 | 212,813 | 271,479 | 買掛金 | 17,860,504 | 5,772,141 |
| 普通預金 | 579,528,935 | 359,190,760 | リース債務(流動) | 0 | 273,337 |
| 定期預金(3ヶ月超) | 0 | 0 | 未払法人税等 | 63,278,500 | 3,818,900 |
| その他預金 | 0 | 0 | 未払消費税等 | 367,100 | 2,897,000 |
| 受取手形 | 0 | 0 | 未払金 | 15,373,035 | 13,456,132 |
| 売掛金 | 164,148,034 | 129,382,234 | 未払費用 | 8,121,578 | 3,109,787 |
| 電子記録債権 | 1,157,013 | 0 | 預り金 | 429,933 | 517,424 |
| 商品及び製品 | 23,936,421 | 3,909,728 | 賞与引当金 | 46,270,895 | 33,400,439 |
| 原材料及び貯蔵品 | 13,720,839 | 6,880,554 | その他の流動負債 | 0 | 0 |
| 仕掛品 | 7,083,076 | 7,346,401 | | | |
| 未収入金 | 4,484,957 | 3,843,433 | | | |
| 前払費用 | 1,595,291 | 635,423 | | | |
| その他の流動資産 | 0 | 0 | | | |
| 固定資産 | 417,447,928 | 389,338,194 | 固定負債 | 20,591,418 | 18,927,621 |
| 有形固定資産 | 189,034,636 | 162,518,302 | 退職給付引当金 | 19,591,418 | 17,927,621 |
| 建物 | 192,498,633 | 190,468,633 | リース債務(固定) | 0 | 0 |
| 構築物 | 8,398,340 | 8,398,340 | その他固定負債 | 0 | 0 |
| 機械及び装置 | 64,387,351 | 37,349,772 | 長期預り敷金保証金 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 車両運搬具 | 2 | 0 | 負債 | 172,292,963 | 82,172,781 |
| 工具・器具・備品 | 17,165,430 | 13,317,000 | | | |
| 土地 | 72,773,796 | 72,773,796 | | | |
| 有形リース資産 | 25,296,000 | 25,296,000 | | | |
| 有形固定資産減価償却累計額 | △ 191,484,916 | △ 185,085,239 | | | |
| 無形固定資産 | 328,910 | 335,758 | 純資産 | 1,041,022,344 | 818,625,425 |
| 電話加入権 | 149,968 | 149,968 | 株主資本 | 1,041,022,344 | 818,625,425 |
| ソフトウェア | 210,520 | 0 | 資本金 | 16,000,000 | 16,000,000 |
| 無形リース資産 | 0 | 185,790 | 資本剰余金 | 10,000,000 | 0 |
| 有形固定資産減価償却累計額 | △ 31,578 | 0 | 利益剰余金 | 1,015,022,344 | 802,625,425 |
| 投資その他の資産 | 228,084,382 | 226,484,134 | | | |
| 出資金 | 20,000 | 20,000 | | | |
| 関係会社出資金 | 191,652,627 | 192,917,627 | | | |
| その他の投資等 | 36,300,105 | 33,170,925 | | | |
| 繰延税金資産(固定) | 0 | 0 | | | |
| 長期前払費用 | 111,650 | 375,582 | | | |
| 資産合計 | 1,213,315,307 | 900,798,206 | 負債純資産合計 | 1,213,315,307 | 900,798,206 |

(注記事項)

1. 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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品、原料、仕掛品及び貯蔵品

総平均法による原価法

(収益性の低下による薄価切下げの方法)

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっております。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成 20 年 3 月 31 日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 ……売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金 ……従業員の賞与の支払いに備えて、支給見込額を計上しております。

③退職給付引当金……従業員の退職給付に備えて、当事業年度末における自己都合要支給額に基づき計上しております。

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

2. 当期純利益金額 262, 223, 360 円