

# 第 49 期 貸 借 対 照 表

令和 8 年 6 月 30 日 現在

| 科 目        | 金 額 (円)         | 科 目           | 金 額 (円)        |
|------------|-----------------|---------------|----------------|
| 資 産 の 部    |                 | 負 債 の 部       |                |
| I 流 動 資 産  | ( 123,525,658 ) | I 流 動 負 債     | ( 50,158,510 ) |
| 現金及び預金     | 44,639,541      | 買 掛 金         | 102,967        |
| 売 掛 金      | 44,962,289      | 未 払 金         | 33,166,129     |
| 未 収 入 金    | 130,761         | 未 払 費 用       | 3,530,692      |
| 立 替 金      |                 | 預 り 金         | 3,912,681      |
| 商 品        | 567,670         | 未 払 法 人 税 等   | 130,000        |
| 貯 蔵 品      | 1,650           | 未 払 消 費 税 等   | 8,714,600      |
| 預 け 金      | 1,135,353       |               |                |
| 前 払 費 用    | 2,464,462       | 1年以内返済長期リース債務 | 496,320        |
| 仮 払 金      | 108,020         | 仮 受 金         | 105,121        |
| 短期貸付金      | 29,784,120      | II 固 定 負 債    | ( 6,830,000 )  |
| 貸倒引当金      | △ 268,208       | 長期リース債務       |                |
| II 固 定 資 産 | ( 12,280,480 )  | 資 産 除 去 債 務   | 6,830,000      |
| 有形固定資産     | ( 0 )           |               |                |
| 建物付属設備     | 13,595,547      | 負債の部合計        | 56,988,510     |
| 工具器具備品     | 2,417,570       | 純 資 産 の 部     |                |
| リース資産      | 1,500,000       | I 株 主 資 本     | ( 78,817,628 ) |
| 減価償却累計額    | △ 9,042,988     | 1. 資 本 金      | 10,000,000     |
| 減損損失累計額    | △ 8,470,129     | 2. 資 本 剰 余 金  | ( 0 )          |
|            |                 | 3. 利 益 剰 余 金  | ( 68,817,628 ) |
| 無形固定資産     | ( 6,897,000 )   | (1) 利 益 準 備 金 | 3,000,000      |
| ソフトウェア     | 6,897,000       | (2)その他利益剰余金   | ( 65,817,628 ) |
|            |                 | 別 途 積 立 金     | 0              |
| 投資その他の資産   | ( 5,383,480     | 繰越利益剰余金       | 65,817,628     |
| 保 証 金      | 5,383,480       | (うち、当期純利益)    | ( 5,672,293 )  |
| 破産更生債権等    | 188,620         |               |                |
| 貸倒引当金      | △ 188,620       | II 評価・換算差額等   | ( 0 )          |
|            |                 | 純資産の部合計       | 78,817,628     |
| 資産の部合計     | 135,806,138     | 負債純資産の部合計     | 135,806,138    |

第 49 期 損 益 計 算 書

自 令和 7年 7月 1日  
至 令和 8年 6月 30日

| 科 目             |                     |  |  |  | 金 額 (円) |               |
|-----------------|---------------------|--|--|--|---------|---------------|
| I               | 当 期 売 上 高           |  |  |  | (       | 569,046,581 ) |
|                 | 紹 介 売 上 高           |  |  |  |         | 81,489,115    |
|                 | 派 遣 売 上 高           |  |  |  |         | 101,439,893   |
|                 | 賃 貸 料 収 入           |  |  |  |         | 360,000       |
|                 | 委 託 売 上 高           |  |  |  |         | 334,084,879   |
|                 | 催 事 売 上 高           |  |  |  |         | 49,303,503    |
|                 | そ の 他 売 上 高         |  |  |  |         | 2,369,191     |
| II              | 売 上 原 価             |  |  |  | (       | 368,406,113 ) |
|                 | 期 首 商 品 棚 卸 高       |  |  |  |         | 600,135       |
|                 | 商 品 仕 入 高           |  |  |  |         | 7,325,840     |
|                 | 仕 入 値 引 き           |  |  |  |         | 88,182        |
|                 | 当 期 派 遣 原 価         |  |  |  |         | 361,135,990   |
|                 | 合 計                 |  |  |  |         | 368,973,783   |
|                 | 期 末 商 品 棚 卸 高       |  |  |  |         | 567,670       |
|                 | 他 勘 定 振 替 高         |  |  |  |         |               |
| 売 上 総 利 益       |                     |  |  |  | (       | 200,640,468 ) |
| III             | 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 |  |  |  | (       | 196,117,037 ) |
|                 | 営 業 利 益             |  |  |  |         | 4,523,431     |
| IV              | 営 業 外 収 益           |  |  |  | (       | 1,456,350 )   |
|                 | 受 取 利 息             |  |  |  |         | 303,620       |
|                 | 雑 収 入               |  |  |  |         | 732,730       |
|                 | 賞 与 引 当 金 戻 入       |  |  |  |         | 420,000       |
| V               | 営 業 外 費 用           |  |  |  | (       | 8,641 )       |
|                 | 支 払 利 息             |  |  |  |         | 54            |
|                 | 雑 損 失               |  |  |  |         | 8,587         |
| 経 常 利 益         |                     |  |  |  |         | 5,971,140     |
| VI              | 特 別 利 益             |  |  |  | (       | 0 )           |
| VII             | 特 別 損 失             |  |  |  | (       | 154,850 )     |
|                 | 貸 倒 引 当 金 繰 入       |  |  |  |         | 154,850       |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 |                     |  |  |  |         | 5,816,290     |
| 法人税、住民税及び事業税    |                     |  |  |  |         | 143,997       |
| 法 人 税 等 調 整 額   |                     |  |  |  |         |               |
| 当 期 純 利 益       |                     |  |  |  |         | 5,672,293     |

## 個別注記表

自 令和 7年 7月 1日  
至 令和 8年 6月 30日

I. 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。

### II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 時価のあるもの

事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

(2) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

(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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下であり、かつ、当社の事業内容に照らして重要性の乏しい所有権移転外ファイナンス・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行っております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法に定める繰入率により、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

### III. 貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権

31,260,470 円

短期金銭債務

5,472,802 円

### IV. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

売上高

18,491,043 円

仕入高

3,211,467 円

販売費および一般管理費

53,275,952 円

営業取引以外の取引高の総額

212,524 円

### V. 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

20,000 株

**VI. 税効果会計に関する注記**

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

|                       |  | 当会計年度        |
|-----------------------|--|--------------|
| 繰延税金資産                |  |              |
| 未払費用                  |  | 0 円          |
| 賞与引当金繰入額否認            |  | 0 円          |
| 商品計上漏れ                |  | 263,983 円    |
| 貯蔵品計上漏れ               |  | 127,656 円    |
| 減価償却超過額               |  | 1,326,241 円  |
| 貸倒引当金繰入超過額            |  | 29,641 円     |
| 一括償却資産損金算入限度超過額       |  | 116,740 円    |
| 資産除去債務否認              |  | 2,146,669 円  |
| 事業整理損否認               |  | 131,283 円    |
| 電話加入権                 |  | 247,290 円    |
| 繰越欠損金                 |  | 30,624,066 円 |
| 繰延税金資産小計              |  | 35,013,569 円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    |  | 30,624,066 円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 |  | 4,389,503 円  |
| 評価性引当額小計              |  | 35,013,569 円 |
| 繰延税金資産合計              |  | 0 円          |
| 繰延税金負債                |  |              |
| 繰延税金負債合計              |  | 0 円          |
| 繰延税金資産の純額             |  | 0 円          |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との際の原因となった主な項目の内訳

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 法定実効税率             | 30.54 % |
| (調整)               |         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.05    |
| 住民税均等割             | 2.24    |
| 税率変更による繰延税金資産増額修正  | -17.03  |
| 評価性引当金の増減          | -13.59  |
| その他                | 0.30    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 2.48 %  |

**VII. 関連当事者との取引に関する注記**

| 種類  | 会社等の名称            | 議決権等の被所有割合  | 関連当事者との関係               | 取引の内容                  | 取引金額(注3)                   | 科目           | 期末残高                      |
|-----|-------------------|-------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------|
| 親会社 | 株式会社インパクトホールディングス | 被所有間接100.0% | 経営指導等を受けている・資金の援助・役員の兼任 | 経営指導料の支払(注1)・資金の融通(注2) | 36,114,892円<br>28,771,885円 | 未払金<br>短期貸付金 | 3,745,957円<br>29,784,120円 |

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注1) 経営指導料については、親会社から提供を受ける経営企画、人事・労務、財務・経理その他の管理業務の内容、当該業務に従事する人員及び時間並びに負担する費用等を勘案し、経営指導契約に基づき両社協議の上、決定しております。
- (注2) 資金の融通については、CMS(キャッシュ・マネジメント・システム)にかかるものであり、取引金額は期中平均残高を記載しております。利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。
- (注3) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高は消費税等を含めております。

**VIII. リースにより使用する固定資産に関する注記**

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器及び車両等の一部については、所有権移転外ファイナンスリース契約により使用しております。

**IX. 1株当たり情報に関する注記**

|               |         |      |
|---------------|---------|------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 3,940 円 | 88 銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 283 円   | 61 銭 |