

# 決 算 報 告 書

(第3期)

自 2019 年 4 月 1 日  
至 2020 年 3 月 31 日

株式会社 魔法陣

# 貸借対照表

2020年 3月 31日 現在

株式会社 魔法陣

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	470,512,011	【流動負債】	315,492,908
現金及び預金	379,577,925	支払手形	4,999,568
受取手形	4,986,399	買掛金	294,453,601
売掛金	70,421,880	短期借入金	300,000
貸倒引当金	△400,100	未払金	36,100
商 品	1,600,000	預り金	2,353,435
製 品	1,651,000	前受収益	25,660
原 材	350,500	仮受消費税等	13,324,544
仕 掛 品	435,000	【固定負債】	2,739,316
立 替 金	300,000	長期借入金	2,739,316
仮払金	2,000,000	負債合計	318,232,224
仮払消費税等	9,589,407	純 資 産 の 部	
【固定資産】	53,721,033	【株主資本】	206,000,820
[有形固定資産]	47,843,533	資 本 金	12,000,000
建 物	16,000,000	資 本 剰 余 金	5,000,000
建 物 附 属 設 備	200,000	資 本 準 備 金	5,000,000
機 械 装 置	6,200,000	利 益 剰 余 金	189,000,820
車 両 運 搬 具	980,000	利 益 準 備 金	5,000,000
工 具 器 具 備 品	250,666	そ の 他 利 益 剰 余 金	184,000,820
一 括 償 却 資 産	124,200	別 途 積 立 金	3,000,000
土 地	25,000,000	繰 越 利 益 剰 余 金	181,000,820
減 価 償 却 累 計 額	△911,333		
[無形固定資産]	650,000		
施 設 利 用 権	80,000		
営 業 権	70,000		
ソ フ ト ウ ェ ア	500,000		
[投資その他の資産]	5,227,500		
投 資 有 価 証 券	2,500,000		
関 係 会 社 株 式	600,000		
出 資 金	600,000		
関 係 会 社 出 資 金	1,000,000		
敷 金	500,000		
差 入 保 証 金	20,000		
預 託 金	7,500	純 資 産 合 計	206,000,820
資 産 合 計	524,233,044	負 債 及 び 純 資 産 合 計	524,233,044

# 損 益 計 算 書

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月 31日

株式会社 魔法陣

(単位:円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高	146,096,708	
売 上 高 合 計		146,096,708
【売上原価】		
期 首 商 品 棚 卸 高	1,200,000	
仕 入 高	69,946,857	
合 計	71,146,857	
期 末 商 品 棚 卸 高	1,600,000	
商 品 売 上 原 価		69,546,857
期 首 製 品 棚 卸 高	1,500,000	
当 期 製 品 製 造 原 価	26,961,105	
合 計	28,461,105	
期 末 製 品 棚 卸 高	1,651,000	
製 品 売 上 原 価		26,810,105
売 上 原 価 合 計		96,356,962
売 上 総 利 益 金 額		49,739,746
【販売費及び一般管理費】		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計		40,671,369
営 業 利 益 金 額		9,068,377
【営業外収益】		
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	483,474	
営 業 外 収 益 合 計		483,474
【営業外費用】		
支 払 利 息	100,000	
雑 損 失	1,637	
営 業 外 費 用 合 計		101,637
経 常 利 益 金 額		9,450,214
税 引 前 当 期 純 利 益 金 額		9,450,214
当 期 純 利 益 金 額		9,450,214

販売費・一般管理費内訳書

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月 31日

株式会社 魔法陣

(単位:円)

科 目				金 額	
【販売費及び一般管理費】					
給	料	手	当	13,090,000	
賞			与	5,910,000	
法	定	福	利 費	1,557,644	
福	利	厚	生 費	419,145	
荷	造	運	賃	2,495,914	
広	告	宣	伝 費	3,427,857	
交		際	費	808,039	
旅	費	交	通 費	1,625,446	
通		信	費	2,258,502	
消	耗	品	費	357,838	
車		両	費	1,812,658	
水	道	光	熱 費	1,504,553	
支	払	手	数 料	4,321	
減	価	償	却 費	666,333	
地	代	家	賃	2,256,488	
り	一	ス	料	412,380	
租	税	公	課	225,200	
保		險	料	1,438,951	
貸	倒	引	当 金 繰 入 額	400,100	
販売費及び一般管理費合計					40,671,369

# 製造原価報告書

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月 31日

株式会社 魔法陣

(単位:円)

科 目	金 額	
【材料費】		
期首材料棚卸高	304,000	
材料仕入高	16,367,309	
合計	16,671,309	
期末材料棚卸高	350,500	
材料費合計		16,320,809
【労務費】		
賃金	2,600,000	
法定福利費	335,063	
福利厚生費	37,981	
労務費合計		2,973,044
【製造経費】		
外注加工費	3,582,156	
旅費交通費	116,182	
通信費	162,677	
消耗品費	206,941	
修繕費	406,282	
水道光熱費	957,157	
減価償却費	245,000	
地代家賃	1,975,857	
製造経費合計		7,652,252
当期総製造費用		26,946,105
期首仕掛品棚卸高		450,000
合計		27,396,105
期末仕掛品棚卸高		435,000
当期製品製造原価		26,961,105

## 株主資本等変動計算書

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月 31日

株式会社 魔法陣

(単位:円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	10,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2,000,000	172,550,606
当期変動額						
当期純利益						9,450,214
新株の発行	2,000,000		0			
別途積立金の積立			0		1,000,000	△1,000,000
当期変動額合計	2,000,000	-	0	-	1,000,000	8,450,214
当期末残高	12,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	3,000,000	181,000,820

	株主資本		純資産合計
	利益剰余金	株主資本合計	
	利益剰余金合計		
当期首残高	179,550,606	194,550,606	194,550,606
当期変動額			
当期純利益	9,450,214	9,450,214	9,450,214
新株の発行	0	2,000,000	2,000,000
別途積立金の積立	0	0	0
当期変動額合計	9,450,214	11,450,214	11,450,214
当期末残高	189,000,820	206,000,820	206,000,820

## 個 別 注 記 表

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月 31日

株式会社 魔法陣

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おります。

### 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

イ 時価のあるもの

事業年度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）  
移動平均法による原価法

ロ 時価のないもの

##### ②たな卸資産の評価基準及び評価法

・製品、原材料、仕掛品

移動平均法による原価法（貸借対照表価格では収益性の低下による簿価の切下げの方法により算定）

#### (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）

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物及び構築物 ○～○年

機械装置及び運搬具 ○～○年

##### ②無形固定資産（リース資産を除く）

・自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

・その他の無形固定資産

定額法によっております。

##### ③リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

・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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。