

# 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

### 【流動資産】

現金及び預金	379,577,925
受取手形	4,986,399
売掛金	70,421,880
貸倒引当金	△400,100
商品	1,600,000
製品	1,651,000
原材料	350,500
仕掛品	435,000
立替金	300,000
仮払金	2,000,000
仮払消費税等	9,589,407

流動資産合計

470,512,011

### 【固定資産】

#### [有形固定資産]

建物	16,000,000
建物附属設備	200,000
機械装置	6,200,000
車両運搬具	980,000
工具器具備品	250,666
一括償却資産	124,200
土地	25,000,000
減価償却累計額	△911,333
有形固定資産合計	47,843,533

#### [無形固定資産]

施設利用権	80,000
営業権	70,000
ソフトウェア	500,000
無形固定資産合計	650,000

#### [投資その他の資産]

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

投資その他の資産合計	5,227,500	
固定資産合計		53,721,033
資産合計		524,233,044
負債の部		
【流動負債】		
支払手形	4,999,568	
買掛金	294,453,601	
短期借入金	300,000	
未払金	36,100	
預り金	2,353,435	
前受収益	25,660	
仮受消費税等	13,324,544	
流動負債合計		315,492,908
【固定負債】		
長期借入金	2,739,316	
固定負債合計		2,739,316
負債合計		318,232,224
純資産の部		
【株主資本】		
資本金	12,000,000	
資本剰余金		
資本準備金	5,000,000	
資本剰余金合計	5,000,000	
利益剰余金		
利益準備金	5,000,000	
その他利益剰余金		
別途積立金	3,000,000	
繰越利益剰余金	181,000,820	
その他利益剰余金合計	184,000,820	
利益剰余金合計	189,000,820	
株主資本合計		206,000,820
純資産合計		206,000,820
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)

## 【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)

### 【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
リース料	412,380
租税公課	225,200
保険料	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)

## 【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	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	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	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	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。