

計算書類

(14期)

自 2021年8月1日

至 2022年7月31日

SCS国際有限責任監査法人

貸借対照表

(単位：円)

| 資産の部 | 前会計年度 | 当会計年度 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | (2021年7月31日) | (2022年7月31日) |
| 科目 | 金額 | |
| 【流動資産】 | 31,102,585 | 40,110,787 |
| 現金及び預金 | 21,545,587 | 23,286,384 |
| 業務未収入金 | 7,224,840 | 12,567,732 |
| 貸倒引当金 | -45,474 | -75,616 |
| 立替金 | 354,102 | 275,883 |
| 前払費用 | 2,018,530 | 2,395,008 |
| 未収入金 | - | 1,656,396 |
| 預け金 | 5,000 | 5,000 |
| 【固定資産】 | 14,482,867 | 18,630,419 |
| 【有形固定資産】 | 477,145 | 2,774,981 |
| 建物付属設備 | 477,145 | 2,774,981 |
| 【無形固定資産】 | - | - |
| ソフトウェア | - | - |
| 【投資その他の資産】 | 14,005,722 | 15,855,438 |
| 敷金 | 4,005,722 | 5,855,438 |
| 差入保証金 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 資産の部合計 | 45,585,452 | 58,741,206 |
| 負債の部 | | |
| 【流動負債】 | 14,367,916 | 19,765,997 |
| 未払金 | 6,064,184 | 9,073,090 |
| 未払費用 | 4,268,532 | 4,996,223 |
| 未払法人税等 | 154,500 | 1,984,200 |
| 未払消費税等 | 3,880,700 | 2,787,800 |
| 前受金 | - | 65,623 |
| 預り保証金 | - | 859,061 |
| 負債の部合計 | 14,367,916 | 19,765,997 |
| 純資産の部 | | |
| 【社員資本】 | 31,217,536 | 38,975,209 |
| 資本金 | 6,000,000 | 6,000,000 |
| 資本剰余金 | - | - |
| 利益剰余金 | 25,217,536 | 32,975,209 |
| その他利益剰余金 | 25,217,536 | 32,975,209 |
| 繰越利益剰余金 | 25,217,536 | 32,975,209 |
| 純資産の部合計 | 31,217,536 | 38,975,209 |
| 負債及び純資産の部合計 | 45,585,452 | 58,741,206 |

損益計算書

(単位：円)

前会計年度
(2021年7月31日)

当会計年度
(2022年7月31日)

| 科目 | 金額 | |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 【業務収入】 | 139,739,626 | 148,838,668 |
| 【業務費用】 | | |
| 人件費 | 105,764,340 | 109,678,147 |
| 事務所関連費用 | 15,047,884 | 18,711,583 |
| その他業務費用 | 9,258,558 | 10,171,575 |
| 業務費用合計 | 130,070,782 | 138,561,305 |
| 営業利益 | 9,668,844 | 10,277,363 |
| 【営業外収益】 | | |
| 受取利息 | 184 | 204 |
| 雑収入 | 164 | 527,569 |
| 為替差益 | - | 152,339 |
| 営業外収益合計 | 348 | 680,112 |
| 【営業外費用】 | | |
| 為替差損 | 19,126 | - |
| 支払利息 | 5,041 | - |
| 営業外費用合計 | 24,167 | 0 |
| 経常利益金額 | 9,645,025 | 10,957,475 |
| 【特別損失】 | | |
| 固定資産除却損 | - | 197,472 |
| 特別損失合計 | 0 | 197,472 |
| 税引前当期純利益 | 9,645,025 | 10,760,003 |
| 法人税・住民税及び事業税 | 2,432,626 | 3,002,330 |
| 当期純利益 | 7,212,399 | 7,757,673 |

社員資本等変動計算書

(単位：円)

前会計年度
(2021年7月31日)

当会計年度
(2022年7月31日)

| 【社員資本】 | | | |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 資本金 | 当期首残高 | 6,000,000 | 6,000,000 |
| | 当期変動額 | | |
| | 社員出資金増加 | - | - |
| | 社員出資金減少 | - | - |
| | 当期末残高 | 6,000,000 | 6,000,000 |
| 利益剰余金 | | | |
| その他利益剰余金 | | | |
| 繰越利益剰余金 | 当期首残高 | 18,005,137 | 25,217,536 |
| | 当期変動額 | | |
| | 当期純利益 | 7,212,399 | 7,757,673 |
| | 当期末残高 | 25,217,536 | 32,975,209 |
| 利益剰余金合計 | 当期首残高 | 18,005,137 | 25,217,536 |
| | 当期変動額 | | |
| | 当期純利益 | 7,212,399 | 7,757,673 |
| | 当期末残高 | 25,217,536 | 32,975,209 |
| 社員資本合計 | 当期首残高 | 24,005,137 | 31,217,536 |
| | 当期変動額 | 7,212,399 | 7,757,673 |
| | 当期末残高 | 31,217,536 | 38,975,209 |

注記表

| 前会計年度 自 2020年8月1日 至 2021年7月31日 | 当会計年度 自 2021年8月1日 至 2022年7月31日 |
|---|---|
| <p>I 重要な会計方針に係る事項に関する注記</p> <p>1. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産</p> <p>定率法</p> <p>耐用年数 建物付属設備 15年</p> <p>但し、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備は定額法を採用している。</p> <p>耐用年数 建物付属設備 15年</p> <p>ソフトウェア 5年</p> <p>2. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金の計上基準</p> <p>業務未収入金等債権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検討し、回収不能見込額を計上している。</p> <p>3. 収益及び費用の計上基準</p> <p>(1) 業務収入の計上基準</p> <p>業務契約に基づく役務提供の進行に応じて計上している。なお、タイムチャージによる役務提供契約については、請求時間に基づいて計上している。</p> <p>4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 消費税等の会計処理</p> <p>税抜方式</p> | <p>I 重要な会計方針に係る事項に関する注記</p> <p>1. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産</p> <p>同左</p> <p>2. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金の計上基準</p> <p>同左</p> <p>3. 収益及び費用の計上基準</p> <p>(1) 業務収入の計上基準</p> <p>同左</p> <p>4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 消費税等の会計処理</p> <p>同左</p> |
| <p>II 表示方法の変更</p> <p>(貸借対照表)</p> <p>-</p> <p>(損益計算書)</p> <p>「貸倒引当戻入額」は「貸当金繰入額」と相殺し、業務費用又は営業外収益として表示している。</p> | <p>II 表示方法の変更</p> <p>(貸借対照表)</p> <p>-</p> <p>(損益計算書)</p> <p>同左</p> |
| <p>III 貸借対照表に関する注記</p> <p>(1) 有形固定資産の減価償却累計額</p> <p>950,341円</p> <p>(2) 関係会社に対する金銭債務</p> <p>-</p> <p>(3) 偶発債務</p> <p>-</p> | <p>III 貸借対照表に関する注記</p> <p>(1) 有形固定資産の減価償却累計額</p> <p>1,116,633円</p> <p>(2) 関係会社に対する金銭債務</p> <p>-</p> <p>(3) 偶発債務</p> <p>-</p> |
| <p>IV その他</p> <p>-</p> | <p>IV その他</p> <p>-</p> |

附属明細書

1.有形固定資産及び無形固定資産の明細

前会計年度（自 2020年8月1日 至 2021年7月31日）

（単位：円）

| 区分 | 資産の種類 | 期首 帳簿価額 | 当期 増加額 | 当期 減少額 | 当期 償却額 | 期末 帳簿価額 | 減価償却 累計額 | 期末 取得原価 |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 有形 固定資産 | 建物及び 付属設備 | 539,487 | 0 | 0 | 62,342 | 477,145 | 650,341 | 1,127,486 |
| | 計 | 539,487 | 0 | 0 | 62,342 | 477,145 | 650,341 | 1,127,486 |
| 無形 固定資産 | | 60,000 | 0 | | 60,000 | 0 | 300,000 | 300,000 |
| | 計 | 60,000 | 0 | 0 | 60,000 | 0 | 300,000 | 300,000 |

当会計年度（自 2021年8月1日 至 2022年7月31日）

（単位：円）

| 区分 | 資産の種類 | 期首 帳簿価額 | 当期 増加額 | 当期 減少額 | 当期 償却額 | 期末 帳簿価額 | 減価償却 累計額 | 期末 取得原価 |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 有形 固定資産 | 建物及び 付属設備 | 477,145 | 2,661,600 | 197,472 | 166,292 | 2,774,981 | 816,633 | 3,591,614 |
| | 計 | 477,145 | 2,661,600 | 197,472 | 166,292 | 2,774,981 | 816,633 | 3,591,614 |
| 無形 固定資産 | ソフト ウェア | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300,000 | 300,000 |
| | 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300,000 | 300,000 |

2.引当金の明細

前会計年度（自 2020年8月1日 至 2021年7月31日）

（単位：円）

| 区分 | 期首残高 | 当期 増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|-------|--------|-----------|-------|--------|--------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 貸倒引当金 | 43,350 | 45,474 | 0 | 43,350 | 45,474 |

※当期減少額のその他は、一般債権の貸倒実績率による洗替額等である。

当会計年度（自 2021年8月1日 至 2022年7月31日）

（単位：円）

| 区分 | 期首残高 | 当期 増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|-------|--------|-----------|-------|--------|--------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 貸倒引当金 | 45,474 | 75,616 | 0 | 45,474 | 75,616 |

※当期減少額のその他は、一般債権の貸倒実績率による洗替額等である。

3.業務費用の明細

(単位：円)

| 科目 | 前会計年度 | 当会計年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| | (2021年7月31日) | (2022年7月31日) |
| 人件費 | | |
| 報酬給与 | 69,216,279 | 74,766,544 |
| 賞与 | 6,400,000 | 5,700,000 |
| 法定福利費 | 8,460,819 | 9,784,431 |
| 通勤費 | 961,377 | 527,084 |
| 福利厚生費 | 147,427 | 162,963 |
| 業務委託報酬 | 19,138,438 | 14,588,965 |
| 外注費 | 360,000 | 360,000 |
| 顧問報酬 | 1,080,000 | 1,080,000 |
| 支払報酬 | - | 108,000 |
| 採用費 | - | 2,600,160 |
| 事務所関連費用 | | |
| 地代家賃 | 10,732,442 | 11,999,119 |
| 修繕費 | - | 2,093,000 |
| 水道光熱費 | 430,550 | 306,172 |
| 減価償却費 | 122,342 | 166,292 |
| 消耗品費 | 1,490,160 | 1,614,433 |
| 通信費 | 2,272,390 | 2,532,567 |
| その他業務費用 | | |
| 旅費交通費 | 704,404 | 901,494 |
| 荷造運賃 | 46,929 | 47,499 |
| 広告宣伝費 | 200,000 | - |
| 交際費 | 15,455 | 289,951 |
| 会議費 | 119,468 | 58,817 |
| 新聞図書費 | 438,877 | 150,852 |
| 諸会費 | 2,325,739 | 2,710,148 |
| 支払手数料 | 647,483 | 845,741 |
| 保険料 | 247,688 | 310,764 |
| 租税公課 | 140,100 | 178,180 |
| 保管料 | 82,260 | 103,800 |
| ロイヤリティ | 4,014,531 | 4,358,041 |
| 雑費 | 96,200 | 127,046 |
| 賃借料 | 177,300 | 59,100 |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,124 | 30,142 |
| 合計 | 130,070,782 | 138,561,305 |