

決算報告書

第 1 期

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

貸借対照表

令和06年03月31日 現在

LMS株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	77,498,574	【流動負債】	869,673
現金及び預金	73,681,919	未払金	520,518
売掛金	2,748,270	未払費用	174,151
貸倒引当金	△ 21,986	預り金	53,404
前払費用	688,747	未払法人税等	121,600
未収入金	401,624	負債の部合計	869,673
【固定資産】	3,175,715	純資産の部	
有形固定資産	3,175,715	科目	金額
機械装置	2,580,000	【株主資本】	79,804,616
工具器具備品	619,000	資本金	85,000,000
一括償却資産	445,310	利益剰余金	△ 5,195,384
減価償却累計額	△ 468,595	その他利益剰余金	△ 5,195,384
		特別償却準備金	666,000
		繰越利益剰余金	△ 5,861,384
		(うち当期純損失)	△ 5,195,384
		純資産の部合計	79,804,616
資産の部合計	80,674,289	負債・純資産の部合計	80,674,289

損益計算書

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

(単位：円)

科目	金額	
【売上高】		
売上高	9,762,528	9,762,528
【売上原価】		
当期製品製造原価	10,113,502	
合計	10,113,502	
売上総損失		△ 350,974
【販売費及び一般管理費】		4,033,945
営業損失		△ 4,384,919
【営業外収益】		
受取利息	498	
雑収入	87	585
【営業外費用】		
創立費	689,450	689,450
経常損失		△ 5,073,784
【特別利益】		
【特別損失】		
税引前当期純損失		△ 5,073,784
法人税等		121,600
当期純損失		△ 5,195,384

販売費及び一般管理費内訳書

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

(単位：円)

科目	金額	
【販売費及び一般管理費】		
業務委託料	255,956	
接待交際費	85,580	
旅費交通費	367,200	
備品・消耗品費	41,198	
支払手数料	2,754,784	
会議費	38,646	
減価償却費	468,595	
貸倒引当金繰入額	21,986	
販売費及び一般管理費合計		4,033,945

製造原価報告書

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

(単位：円)

科目	金額	
【材料費】		
【労務費】		
給料賃金	2,108,212	
雑給	553,725	
賞与	272,420	
法定福利費	409,081	
福利厚生費	4,802	
教育訓練費	42,500	3,390,740
【製造経費】		
水道光熱費	62,912	
備品・消耗品費	2,295,834	
リース料	917,082	
地代家賃	3,133,331	
荷造運賃	9,000	
租税公課	4,000	
旅費交通費	27,640	
通信費	1,097	
支払派遣費	271,866	6,722,762
当期総製造費用		10,113,502
期首仕掛品棚卸高		0
合計		10,113,502
期末仕掛品棚卸高		0
他勘定振替高		0
当期製品製造原価		10,113,502

株主資本等変動計算書

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

(単位：円)

	株主資本									評価・換算差 額等	新株予約権	純資産合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計				
		資本準備金	その他の資本 剰余金	資本剰余金合 計	利益準備金	その他利益剰余金							利益剰余金合 計
						特別償却準備 金	繰越利益剰余 金						
当期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期変動額													
当期純利益				0		-5,195,384	-5,195,384		-5,195,384	0	0	-5,195,384	
新株の発行	85,000,000			0			0		85,000,000	0	0	85,000,000	
剰余金の配当				0			0		0	0	0	0	
利益準備金の 積立て				0			0		0	0	0	0	
特別償却準備 金の積立て				0		666,000	-666,000	0	0	0	0	0	
当期変動額合 計	85,000,000	0	0	0	0	666,000	-5,861,384	-5,195,384	0	79,804,616	0	79,804,616	
当期末残高	85,000,000	0	0	0	0	666,000	-5,861,384	-5,195,384	0	79,804,616	0	79,804,616	

個別注記表

自 令和05年07月07日

至 令和06年03月31日

LMS株式会社

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」によって作成しています。

2. 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 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しています。

ただし、平成10年（1988年）4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）並びに平成28年（2016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を採用しています。

② 無形固定資産

定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額	468千円
----------------	-------

4. 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	8,500株
--------------------------	--------

(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数	一株
-------------------------	----

(3) 当該事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
該当事項はありません。

(4) 当該事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項
該当事項はありません。

以上