

比 較 決 算 報 告 書

(第 6 期)

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

株式会社itoq

東京都世田谷区砧三丁目5番2号
勝吉ビル4階

比較貸借対照表

令和 7 年 8 月 31 日現在

資 産 の 部				
科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 資 産】	[226,216,049]	[192,275,809]	[33,940,240]	[17.7]
現 金 及 び 預 金	96,456,853	74,612,191	21,844,662	29.3
売 掛 金	116,115,376	113,095,947	3,019,429	2.7
前 払 費 用	5,034,715	3,702,466	1,332,249	36.0
未 収 収 益	98,000	127,165	△29,165	△22.9
立 替 金	172,284	43,177	129,107	299.0
未 収 入 金	8,979,977	1,219,020	7,760,957	636.7
未収還付法人税等	74,900	141,200	△66,300	△47.0
貸 倒 引 当 金	△716,056	△665,357	△50,699	7.6
【固 定 資 産】	[6,458,001]	[4,830,138]	[1,627,863]	[33.7]
(有 形 固 定 資 産)	(1)	(50,138)	(△50,137)	(△100.0)
工 具 器 具 備 品	1	50,138	△50,137	△100.0
(無 形 固 定 資 産)	(1,364,000)	(2,046,000)	(△682,000)	(△33.3)
ソ フ ト ウ ェ ア	1,364,000	2,046,000	△682,000	△33.3
(投資その他の資産)	(5,094,000)	(2,734,000)	(2,360,000)	(86.3)
出 資 金	120,000	120,000	0	
敷 金	644,000	644,000	0	
長 期 前 払 費 用	130,000	170,000	△40,000	△23.5
保 険 積 立 金	4,200,000	1,800,000	2,400,000	133.3
資 産 の 部 合 計	232,674,050	197,105,947	35,568,103	18.0

比較貸借対照表

令和 7 年 8 月 31 日現在

負債の部				
科目	当期	前期	増減	増減率
	円	円	円	%
【流動負債】	[131,042,515]	[118,557,016]	[12,485,499]	[10.5]
未払金	104,208,015	89,000,449	15,207,566	17.1
前受金	60,000	60,000	0	
預り金	1,342,100	1,985,367	△643,267	△32.4
未払法人税等	6,852,100	2,719,700	4,132,400	151.9
未払消費税等	18,580,300	24,791,500	△6,211,200	△25.1
【固定負債】	[33,060,000]	[35,770,000]	[△2,710,000]	[△7.6]
長期借入金	30,976,000	35,360,000	△4,384,000	△12.4
退職給付引当金	2,084,000	410,000	1,674,000	408.3
負債の部合計	164,102,515	154,327,016	9,775,499	6.3
純資産の部				
【株主資本】	[68,571,535]	[42,778,931]	[25,792,604]	[60.3]
(資本金)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)	
資本金	10,000,000	10,000,000	0	
(利益剰余金)	(58,571,535)	(32,778,931)	(25,792,604)	(78.7)
繰越利益剰余金	58,571,535	32,778,931	25,792,604	78.7
純資産の部合計	68,571,535	42,778,931	25,792,604	60.3
負債及び純資産の部合計	232,674,050	197,105,947	35,568,103	18.0

比較損益計算書

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【純 売 上 高】	[904,678,364]	[804,671,325]	[100,007,039]	[12.4]
売 上 高	904,678,364	804,671,325	100,007,039	12.4
売 上 総 利 益	(904,678,364)	(804,671,325)	(100,007,039)	(12.4)
【販売費及び一般管理費】	[901,901,298]	[798,107,543]	[103,793,755]	[13.0]
営 業 利 益	(2,777,066)	(6,563,782)	(Δ3,786,716)	(Δ57.7)
【営 業 外 収 益】	[33,849,985]	[22,051,738]	[11,798,247]	[53.5]
受 取 利 息	102,533	1,399	101,134	*****
雑 収 入	33,082,095	21,470,570	11,611,525	54.1
貸倒引当金戻入	665,357	579,769	85,588	14.8
【営 業 外 費 用】	[603,362]	[666,481]	[Δ63,119]	[Δ9.5]
支 払 利 息	593,036	655,203	Δ62,167	Δ9.5
雑 損 失	10,326	11,278	Δ952	Δ8.4
経 常 利 益	(36,023,689)	(27,949,039)	(8,074,650)	(28.9)
税引前当期純利益	(36,023,689)	(27,949,039)	(8,074,650)	(28.9)
法人税、住民税及び事業税	10,231,085	6,848,406	3,382,679	49.4
当 期 純 利 益	(25,792,604)	(21,100,633)	(4,691,971)	(22.2)

比較販売費及び一般管理費

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
研 修 費	14,746	53,100	△38,354	△72.2
役 員 報 酬	25,800,000	12,000,000	13,800,000	115.0
給 与 手 当	462,543,449	426,166,486	36,376,963	8.5
退 職 金	189,000	90,000	99,000	110.0
法 定 福 利 費	75,197,937	66,971,935	8,226,002	12.3
厚 生 費	5,793,837	5,166,858	626,979	12.1
退 縮 給 付 費 用	1,674,000	230,000	1,444,000	627.8
採 用 教 育 費	3,207,128	5,130,002	△1,922,874	△37.5
外 注 費	288,247,575	243,410,187	44,837,388	18.4
広 告 宣 伝 費	938,860	1,017,376	△78,516	△7.7
交 際 接 待 費	839,324	594,761	244,563	41.1
会 議 費	701,659	784,838	△83,179	△10.6
旅 費 交 通 費	2,678,485	4,858,942	△2,180,457	△44.9
通 信 費	12,464,985	9,456,141	3,008,844	31.8
消 耗 品 費	349,806	1,941,054	△1,591,248	△82.0
修 繕 費	0	79,000	△79,000	△100.0
水 道 光 熱 費	221,220	112,053	109,167	97.4
新 聞 図 書 費	0	6,751	△6,751	△100.0
諸 会 費	1,029,334	1,317,988	△288,654	△21.9
支 払 手 数 料	561,463	1,310,695	△749,232	△57.2
地 代 家 賃	8,521,461	7,825,407	696,054	8.9
リ ー ス 料	2,203,600	1,592,400	611,200	38.4
保 險 料	8,260	9,100	△840	△9.2
租 税 公 課	12,000	627,295	△615,295	△98.1
支 払 報 酬 料	7,102,430	4,993,000	2,109,430	42.2
減 価 償 却 費	884,683	1,676,447	△791,764	△47.2
貸 倒 引 当 金 繰 入	716,056	665,357	50,699	7.6
雑 費	0	20,370	△20,370	△100.0
販売費及び一般管理費	(901,901,298)	(798,107,543)	(103,793,755)	(13.0)

株主資本等変動計算書

【前期】	自 令和 5 年 9 月 1 日 至 令和 6 年 8 月 31 日 単位 円				
	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	1,000,000	20,678,298	20,678,298	21,678,298	21,678,298
当期変動額					
利益剰余金の資本組入れによる増資	9,000,000	△9,000,000	△9,000,000		
当期純損益金		21,100,633	21,100,633	21,100,633	21,100,633
当期変動額合計	9,000,000	12,100,633	12,100,633	21,100,633	21,100,633
当期末残高	10,000,000	32,778,931	32,778,931	42,778,931	42,778,931

株主資本等変動計算書

【当期】	自 令和 6 年 9 月 1 日 至 令和 7 年 8 月 31 日 単位 円				
	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	10,000,000	32,778,931	32,778,931	42,778,931	42,778,931
当期変動額					
利益剰余金の資本組入れによる増資					
当期純損益金		25,792,604	25,792,604	25,792,604	25,792,604
当期変動額合計		25,792,604	25,792,604	25,792,604	25,792,604
当期末残高	10,000,000	58,571,535	58,571,535	68,571,535	68,571,535

個 別 注 記 表

自 令和 6 年 9 月 1 日
至 令和 7 年 8 月 31 日

I. 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。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く。）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物付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。

2. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れ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。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

III. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

343千円

IV. 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

普通株式 100株

V. 一株当たり情報に関する注記

1. 純資産額

685,715円35銭

2. 当期純利益額

257,926円04銭

個 別 注 記 表

自 令和 5 年 9 月 1 日
至 令和 6 年 8 月 31 日

- I. 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。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
1. 固定資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産
定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く。）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物付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。
2. 引当金の計上基準
- | | |
|---------|---|
| 貸倒引当金 | 債権の貸倒れ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。 |
| 退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。 |
3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- 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。
- III. 貸借対照表に関する注記
- | | |
|-------------------|-------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 293千円 |
|-------------------|-------|
- IV. 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 | 普通株式 100株 |
|-------------------------|-----------|
- V. 一株当たり情報に関する注記
- | | |
|-----------|-------------|
| 1. 純資産額 | 427,789円31銭 |
| 2. 当期純利益額 | 211,006円33銭 |