比　較　決　算　報　告　書

（ 第　7　期 ）

自　令和　7　年　9　月　1　日

至　令和　8　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

株式会社itoq

比　較　貸　借　対　照　表

令和　8 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】	[319,429,099]	[226,216,049]	[93,213,050]	[41.2]
現金及び預金	177,925,415	96,456,853	81,468,562	84.5
売掛金	128,609,223	116,115,376	12,493,847	10.8
前払費用	8,372,877	5,034,715	3,338,162	66.3
未収収益	98,000	98,000	0	
立替金	160,284	172,284	△12,000	△7.0
未収入金	0	8,979,977	△8,979,977	△100.0
未収還付法人税等	5,000,300	74,900	4,925,400	*****
貸倒引当金	△737,000	△716,056	△20,944	2.9
【固定資産】	[9,591,426]	[6,458,001]	[3,133,425]	[48.5]
(有形固定資産)	(1)	(1)	(0)	
工具器具備品	1	1	0	
(無形固定資産)	(682,000)	(1,364,000)	(△682,000)	(△50.0)
ソフトウェア	682,000	1,364,000	△682,000	△50.0
(投資その他の資産)	(8,909,425)	(5,094,000)	(3,815,425)	(74.9)
出資金	120,000	120,000	0	
敷金	1,094,000	644,000	450,000	69.9
長期前払費用	1,095,425	130,000	965,425	742.6
保険積立金	6,600,000	4,200,000	2,400,000	57.1
資産の部合計	329,020,525	232,674,050	96,346,475	41.4

株式会社itoq

比　較　貸　借　対　照　表

令和　8 年　8 月 31 日現在

科目	当期	前期	増減	増減率
	負債の部			
	円	円	円	%
【流動負債】	[122,590,631]	[131,042,515]	[△8,451,884]	[△6.4]
未払金	104,278,701	104,208,015	70,686	0.1
前受金	60,000	60,000	0	
預り金	1,571,130	1,342,100	229,030	17.1
未払法人税等	135,700	6,852,100	△6,716,400	△98.0
未払消費税等	16,545,100	18,580,300	△2,035,200	△11.0
【固定負債】	[139,530,225]	[33,060,000]	[106,470,225]	[322.1]
長期借入金	135,312,000	30,976,000	104,336,000	336.8
退職給付引当金	4,218,225	2,084,000	2,134,225	102.4
負債の部合計	262,120,856	164,102,515	98,018,341	59.7
	純資産の部			
【株主資本】	[66,899,669]	[68,571,535]	[△1,671,866]	[△2.4]
(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)	(56,899,669)	(58,571,535)	(△1,671,866)	(△2.9)
繰越利益剰余金	56,899,669	58,571,535	△1,671,866	△2.9
純資産の部合計	66,899,669	68,571,535	△1,671,866	△2.4
負債及び純資産の部合計	329,020,525	232,674,050	96,346,475	41.4

株式会社itoq

比　較　損　益　計　算　書

自 令和 7 年 9 月 1 日
至 令和 8 年 8 月 31 日

科　　目	当　　期	前　　期	増　　減	増減率
	円	円	円	%
【純　売　上　高】	[941,455,135]	[904,678,364]	[36,776,771]	[4.1]
売　上　高	941,455,135	904,678,364	36,776,771	4.1
売上総利益	(941,455,135)	(904,678,364)	(36,776,771)	(4.1)
【販売費及び一般管理費 】	[940,223,969]	[901,901,298]	[38,322,671]	[4.2]
営業利益	(1,231,166)	(2,777,066)	(△1,545,900)	(△55.7)
【営業外収益】	[17,570,801]	[33,849,985]	[△16,279,184]	[△48.1]
受取利息	222,202	102,533	119,669	116.7
雑収入	16,632,543	33,082,095	△16,449,552	△49.7
貸倒引当金戻入	716,056	665,357	50,699	7.6
【営業外費用】	[538,799]	[603,362]	[△64,563]	[△10.7]
支払利息	505,887	593,036	△87,149	△14.7
雑損失	32,912	10,326	22,586	218.7
経常利益	(18,263,168)	(36,023,689)	(△17,760,521)	(△49.3)
【特　別　損　失】	[19,658,516]	[0]	[19,658,516]	
過年度給与手当	19,658,516	0	19,658,516	
税引前当期純損失	(1,395,348)	(△36,023,689)	(37,419,037)	(△103.9)
法人税、住民税及び事業税	276,518	10,231,085	△9,954,567	△97.3
当期純損失	(1,671,866)	(△25,792,604)	(27,464,470)	(△106.5)

株式会社itoq

比較販売費及び一般管理費

自 令和 7 年 9 月 1 日
至 令和 8 年 8 月 31 日

科目	当期	前期	増減	増減率
	円	円	円	%
研修費	0	14,746	△14,746	△100.0
役員報酬	25,800,000	25,800,000	0	
給与手当	480,821,389	462,543,449	18,277,940	4.0
退職金	52,000	189,000	△137,000	△72.5
法定福利費	72,873,237	75,197,937	△2,324,700	△3.1
厚生費	6,452,720	5,793,837	658,883	11.4
退縮給付費用	2,334,225	1,674,000	660,225	39.4
採用教育費	223,373	3,207,128	△2,983,755	△93.0
外注費	230,038,973	288,247,575	△58,208,602	△20.2
広告宣伝費	889,137	938,860	△49,723	△5.3
交際接待費	412,114	839,324	△427,210	△50.9
会議費	1,226,163	701,659	524,504	74.8
旅費交通費	2,892,643	2,678,485	214,158	8.0
通信費	9,056,214	12,464,985	△3,408,771	△27.3
消耗品費	1,292,271	349,806	942,465	269.4
修繕費	248,260	0	248,260	
水道光熱費	381,835	221,220	160,615	72.6
諸会費	1,070,572	1,029,334	41,238	4.0
支払手数料	29,492,396	561,463	28,930,933	*****
地代家賃	9,365,810	8,521,461	844,349	9.9
リース料	1,904,400	2,203,600	△299,200	△13.6
保険料	68,510	8,260	60,250	729.4
租税公課	219,001	12,000	207,001	*****
支払報酬料	61,504,451	7,102,430	54,402,021	766.0
減価償却費	867,275	884,683	△17,408	△2.0
貸倒引当金繰入	737,000	716,056	20,944	2.9
販売費及び一般管理費	(940,223,969)	(901,901,298)	(38,322,671)	(4.2)

株式会社itoq

株主資本等変動計算書

【前期】　　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					
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

株式会社itoq

株主資本等変動計算書

【当期】　自 令和 7 年 9 月 1 日 至 令和 8 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	58,571,535	58,571,535	68,571,535	68,571,535
当期変動額					
当期純損益金		△1,671,866	△1,671,866	△1,671,866	△1,671,866
当期変動額合計		△1,671,866	△1,671,866	△1,671,866	△1,671,866
当期末残高	10,000,000	56,899,669	56,899,669	66,899,669	66,899,669

株式会社itoq

個　別　注　記　表

自 令和　7 年　9 月　1 日
至 令和　8 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　　668,996円69銭
２．当期純損失額　　16,718円66銭

株式会社itoq

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