

# 貸借対照表

令和 5年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
I 流 動 資 産	( 374,275,348 )	I 流 動 負 債	( 130,621,165 )
現金及び預金	196,951,148	工事未払金	41,176,168
完成工事未収入金	76,533,501	1年以内返済長期借入金	12,672,000
完成工事支出金	91,629,211	未払金	4,995,864
その他棚卸資産	0	未払費用	3,403,933
前払費用	802,500	未払法人税等	52,100
未収入税	7,235,924	未払消費税等	20,501,200
未立付法人税	100	未成工事受入金	39,674,900
貸倒引当金	△ 227,000	賞与引当金	8,145,000
II 固 定 資 産	( 95,227,407 )	II 固 定 負 債	( 153,077,370 )
有形固定資産	( 68,275,668 )	社 債	50,000,000
建物	13,976,608	長期借入金	97,372,000
構築物	1,626,373	リース債	5,705,370
機械装置	786,739		
車両運搬具	2,098,922		
工具	721,677		
土地	37,710,869		
リース資産	9,721,200		
建物仮勘定	1,633,280		
無形固定資産	( 0 )		
		負債の部合計	283,698,535
		( 純 資 産 の 部 )	
		I 株 主 資 本	( 185,804,220 )
		1. 資 本 金	30,000,000
		2. 資 本 剰 余 金	( 0 )
		3. 利 益 剰 余 金	( 155,804,220 )
		(1) 利 益 準 備 金	375,000
		(2) そ の 他 利 益 剰 余 金	( 155,429,220 )
		繰越利益剰余金	155,429,220
		II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	( 0 )
III 繰 延 資 産	( 0 )	III 新 株 予 約 権	( 0 )
		純資産の部合計	185,804,220
資産の部合計	469,502,755	負債・純資産の部合計	469,502,755

## 個別注記表

令和 5年 1月 1日から令和 5年 3月31日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」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方法

- (1) 有形固定資産  
法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。  
ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後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おります。  
なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。  
また、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。
- (2) リース資産  
法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

#### 2. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金  
従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

#### 3. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

#### 4. 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

### III. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 83,024,580円

#### 2. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

(1) 短期金銭債務 203,500円

3. 取締役等に対する金銭債権 47,793円

### IV. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との営業取引の取引高総額 1,259,500円

### V. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 150株

### VI. 税効果会計に関する注記

#### 1. 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳

項 目 名	前 期	(構成比)	当 期
-------	-----	-------	-----

(構成比)

賞与引当金繰入額否認 9.86%	1,395,239円	4.02%	2,790,477円
減価償却超過額 9.17%	2,984,774円	8.60%	2,595,456円
税務上の繰越欠損金 80.97%	30,317,541円	87.38%	22,922,126円
(繰延税金資産の計算上生じた端数金額) 0.00%	-1円	0.00%	0円
【繰延税金資産小計】 100.00%	34,697,553円	100.00%	28,308,059円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 -15.36%	-30,317,541円	-87.38%	-4,347,750円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 0.00%	0円	0.00%	0円
【評価性引当額小計】 -15.36%	-30,317,541円	-87.38%	-4,347,750円
【繰延税金資産合計】 84.64%	4,380,012円	12.62%	23,960,309円
【繰延税金負債合計】	0円		0円
【繰延税金資産（負債）の純額】	4,380,012円		23,960,309円

## 2. 法定実効税率と実際の税負担率との差異

項 目 名	構成比(前期)	構成比(当期)
法定実効税率を適用して計算した法人税等		34.26%
住民税均等割		0.27%
【税効果会計対象外の税金合計】		0.27%
評価性引当額の増減額		-132.12%
その他		-1.75%
税効果会計適用後の法人税等		-99.35%

## VII. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、1,238,694.80円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、261,227.54円であります。

以 上