

# 貸借対照表

(2025年 3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	3,696,276	流動負債	3,674,411
現金及び預金	-	買掛金	601,168
売掛金	677,418	有償支給負債	-
商品及び製品	-	短期借入金	1,491,174
原材料及び貯蔵品	527,921	未払金	900,929
有償支給材	-	未払費用	606,342
仕掛品	2,442,019	未払法人税等	27,126
未収入金	1,008	未払事業税等	11,674
前払費用	47,340	未払消費税等	35,998
その他流動資産	570	その他流動負債	-
固定資産	4,792,747	固定負債	
(有形固定資産)	4,672,853	長期借入金	-
建物	450,737		
構築物	10,451	負債合計	3,674,411
機械装置	1,924,053		
工器備品	132,838	(純資産の部)	
建設仮勘定有形	2,154,775	株主資本	4,814,612
(無形固定資産)	46,733	資本金	100,000
ソフトウェア	46,338	資本剰余金	4,344,753
建設仮勘定無形	395	資本準備金	4,344,753
(投資その他資産)	73,161	その他資本剰余金	-
敷金	360	利益剰余金	369,859
繰延税金資産長期	72,801	その他利益剰余金	369,859
		繰越利益剰余金	369,859
		純資産合計	4,814,612
資産合計	8,489,023	負債・純資産合計	8,489,023

# 個別注記表

## 1. 重要な会計方針

- (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  
製品、原材料、仕掛品・・・総平均法による原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)  
貯蔵品・・・・・・・・・・・・・・・・最終仕入原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産  
定額法を採用しております。
- ② 無形固定資産  
定額法を採用しております。  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。
- (3) 引当金の計上基準
- ① 賞与引当金  
従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額により計上しております。
- ② 貸倒引当金  
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することとしております。
- ③ 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。
- (4) 重要な収益及び費用の計上基準
- ① 製品の製造・販売については、主に完成した製品を顧客に引き渡すことが履行義務であると判断しております。そのため法的所有権、製品の所有に伴う重大なリスクと経済価値、物理的占有の移転及び対価の支払いを受ける権利が製品の引き渡し時点で生じると総合的に判断し、国内取引は主として顧客への製品の引き渡し時点で製品に対する支配が顧客に移転し、履行義務が充足されたと判断しておりますが、製品の出荷日から引き渡し日までが通常の期間であるため重要性等に関する代替的な取り扱いを選択し、出荷された時点で収益を認識しております。  
なお、当社の履行義務充足後の支払は、充足時点から概ね1年以内に行われるため、重要な金融要素は含んでおりません。

## 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。
- (2) 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数
- |      |        |
|------|--------|
| 普通株式 | 1,360株 |
|------|--------|

## 3. 税効果会計関係

- (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因の内訳
- |           |           |
|-----------|-----------|
| 未払費用賞与引当金 | 60,725 千円 |
| 減価償却超過額   | 310 千円    |
| 未払固定資産税   | 7,787 千円  |
| 未払事業税     | 3,978 千円  |
| 繰延税金資産合計  | 72,801 千円 |

## 4. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 3,540,155円88銭
- (2) 1株当たり当期純利益 125,198円46銭

## 5. 重要な後発事象

該当する事項は有りません。

以上