

# 貸借対照表

令和元年8月31日現在

(単位：千円)

| 科目              | 金額               | 科目               | 金額               |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>【資産の部】</b>   |                  | <b>【負債の部】</b>    |                  |
| <b>流動資産</b>     | ( 821,170 )      | <b>流動負債</b>      | ( 1,011,777 )    |
| 現金及び預金          | 270,215          | 買掛金              | 167,076          |
| 売掛金             | 210,751          | 短期借入金            | 598,336          |
| 仕掛品             | 908              | 1年内償還社債          | 56,800           |
| 貯蔵品             | 414              | 未払金              | 62,571           |
| 立替金             | 241,634          | 未払費用             | 79,681           |
| 短期貸付金           | 10,240           | 未払消費税等           | 5,911            |
| 仮払金             | 6,052            | 前受金              | 1,325            |
| 前払費用            | 22,391           | 預り金              | 37,074           |
| 未収入金            | 58,562           | 賞与引当金            | 3,000            |
| <b>固定資産</b>     | ( 1,258,172 )    | <b>固定負債</b>      | ( 617,073 )      |
| <b>有形固定資産</b>   | ( 684,184 )      | 社債               | 154,600          |
| 建物              | 254,331          | 長期借入金            | 460,298          |
| 建物附属設備          | 23,895           | 繰延税金負債           | 2,175            |
| 工具器具備品          | 7,199            | <b>負債合計</b>      | <b>1,628,851</b> |
| 土地              | 398,757          | <b>【純資産の部】</b>   |                  |
| <b>無形固定資産</b>   | ( 40,996 )       | 株主資本             | ( 445,678 )      |
| ソフトウェア          | 40,996           | 資本金              | ( 70,500 )       |
| <b>投資その他の資産</b> | ( 532,992 )      | 資本剰余金            | ( 6,500 )        |
| 投資有価証券          | 182,461          | 資本準備金            | 6,500            |
| 関係会社株式          | 54,800           | <b>利益剰余金</b>     | ( 381,442 )      |
| 出資金             | 4,371            | その他利益剰余金         | 381,442          |
| 長期貸付金           | 275              | 繰越利益剰余金          | 381,442          |
| 敷金              | 85,940           | <b>自己株式</b>      | <b>△ 12,763</b>  |
| 保険積立金           | 203,737          | <b>評価・換算差額等</b>  | ( 4,113 )        |
| 長期前払費用          | 951              | その他有価証券評価差額金     | 4,113            |
| 繰延税金資産          | 453              | <b>新株予約権</b>     | ( 700 )          |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>     | <b>450,492</b>   |
| <b>資産合計</b>     | <b>2,079,343</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>2,079,343</b> |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 第12期個別注記表

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. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

② その他有価証券

#### ア. 市場価格のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定）

#### イ. 市場価格のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品、貯蔵品 個別法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

① 建物 定額法

② その他 定率法  
(ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備は定額法)  
尚、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

#### (2) 無形固定資産 定額法

### 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に賞与支給見込み額の当期負担額を計上しております。

#### 4. その他計算書類作成のための基本となる重要事項

##### (1) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当期末までの進捗部分について成果の確実性が認められる重要な工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

##### (2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

なお、未経過リース料総額は、67,525千円であります。

##### (3) 前払費用の処理方法

1年以上の長期に亘る費用については長期前払費用として投資その他の資産に計上しております。

##### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正)の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）を当事業年度から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

### 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

|            |          |
|------------|----------|
| (1) 建物     | 26,849千円 |
| (2) 建物附属設備 | 17,142千円 |
| (3) 工具器具備品 | 9,320千円  |

#### 2. 関係会社に対する金銭債権債務

|      |           |
|------|-----------|
| 金銭債権 | 278,836千円 |
| 金銭債務 | 167,931千円 |

### Ⅳ 損益計算書に関する注記

#### 1. 関係会社との取引高

|      |           |
|------|-----------|
| 売上高  | 368,767千円 |
| 外注費等 | 38,379千円  |

### Ⅴ 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 1. 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び株式数

|          |        |
|----------|--------|
| (1) 普通株式 | 7,000株 |
| (2) 自己株式 | 700株   |

## VI 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因は、未収事業税、未払事業所税、賞与引当金繰入超過額、賞与社会保険料、労働保険料及びその他有価証券評価差額金であります。

### 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              |                |
|--------------|----------------|
| 繰延税金資産       |                |
| 賞与引当金繰入超過    | 1,029千円        |
| 賞与社会保険料      | 139千円          |
| 労働保険料        | 805千円          |
| 未収事業税        | -2,006千円       |
| 未払事業所税       | 486千円          |
| 繰延税金資産合計     | <u>453千円</u>   |
| 繰延税金負債       |                |
| その他有価証券評価差額金 | 2,175千円        |
| 繰延税金負債の合計    | <u>2,175千円</u> |

## VII 1株当たり情報に関する注記

|              |            |
|--------------|------------|
| ① 1株当たり純資産額  | 64,356円04銭 |
| ② 1株当たり当期純利益 | 173円60銭    |

## VIII 当期純利益

1,215千円