

# 貸借対照表

(2022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]	
<u>流動資産</u>	<u>58,002</u>	<u>流動負債</u>	<u>38,726</u>
現金および預金	35,634	買掛金	5,336
売掛金	20,574	未払法人税等	2,309
貯蔵品	50	未払消費税等	4,874
前払費用	1,743	未払費用	7,379
		賞与引当金	15,821
		預り金	3,006
<u>固定資産</u>	<u>113,854</u>	<u>固定負債</u>	<u>32,061</u>
<u>投資その他の資産</u>	<u>113,854</u>	繰延税金負債	32,061
前払年金費用	113,854		
		負債合計	70,788
		[純資産の部]	
		<u>株主資本</u>	<u>101,068</u>
		資本金	2,000
		資本剰余金	4,042
		資本準備金	4,042
		利益剰余金	95,026
		繰越利益剰余金	95,026
		純資産合計	101,068
資産合計	171,856	負債および純資産の合計	171,856

## 注 記 表

### (重要な会計方針に係る事項)

1. 棚卸資産の評価は、移動平均法に基づく原価法によっております。
2. 固定資産の減価償却は、次の方法によっております。  
有形固定資産(リース資産を除く) 定額法  
無形固定資産(リース資産を除く) 定額法  
ただし、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)による定額法  
リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
3. 引当金の計上基準は、次のとおりであります。  
賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、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。  
退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
4. 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。
5. 退職給付債務の算定方法  
当会計期間より、退職給付債務の算定の精度を高め、期間損益計算をより適正化するため退職給付債務の算定方法を原則法から従業員規模に対してより合理性のある簡便法に変更しております。この変更に伴い、期首時点で退職給付債務を算定した結果発生した原則法と簡便法の差額59,689,273円を計上しております。  
この変更により、従来の方法と比較して売上総利益が30,918,124円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が59,689,273円増加しております。
6. 収益及び費用の計上基準  
当社の従来からの収益及び費用の計上は、出荷日を基準としておりますが、当事業年度より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。)等の定めを適用しております。  
この変更による当事業年度の損益への影響はありません。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：株)

	前期末株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数	摘要
発行済株式					
普通株式	100	—	—	100	
合計	100	—	—	100	
自己株式					
普通株式	—	—	—	—	
合計	—	—	—	—	

2. 配当に関する事項

1) 配当金支払額

(単位：円)

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2021年5月25日 定時株主総会	普通株式	4,000,000	40,000	2021年3月31日	2021年5月26日

- 2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
該当事項はありません。

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

営業債権である受取手形及び売掛金に係る取引先の信用リスクは、各部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理することによりリスク低減を図っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

デリバティブは、利用しておりません。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のないものは、次表には含んでおりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (*)	時価 (*)	差額
(1) 現金及び預金	35,634	35,634	—
(2) 受取手形及び売掛金	20,574	20,574	—
(3) 支払手形及び買掛金	(5,336)	(5,336)	—

(\*) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

##### (1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

##### (3) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。