

## 個別注記表

令和 2年 7月 1日から

令和 3年 6月30日まで

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) その他有価証券

## 1. 出資金

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 未成工事支出金 個別法による原価法を採用しております。

(2) 貯蔵品 税法基準により、最終仕入原価法による原価法を採用しております。

## 3. 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たものがあります。

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たものがあります。

## (2) リース資産

平成20年4月1日以後に締結された所有権移転外ファイナンス・リースについては、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。

## (3) 長期前払費用

法人税法の規定に基づく期間均等償却を採用しております。

## 4. 引当金の計上基準

## (1) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金支給に備えるため、内規に基づき期末要支給見込額を計上しております。

## 5. 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。

## 6. 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。

## II. 貸借対照表等に関する注記

## 1. 取締役等に対する金銭債務

20,000円

## III. 株主資本等変動計算書に関する注記

## 1. 発行済株式総数

80,000株

## 2. 事業年度中の剰余金配当

当事業年度中の剰余金配当の総額は1,200,000円、配当の原資は「その他利益剰余金」、1株当たり配当額は15円です。

これらの配当の基準日は令和2年6月30日、決議日は令和2年8月19日、効力発生日は令和2年8月19日です。

## 3. 事業年度末日後の剰余金配当

当事業年度の末日後に行う剰余金配当の総額は1,200,000円、配当の原資は「その他利益剰余金」1,200,000円、1株当たり配当額は15円です。

これらの配当の基準日は令和3年6月30日、決議日は令和3年8月17日、効力発生日は令和3年8月17日です。

## IV. 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)
-----	----	-------	----	-------

未払事業税	0円	0.00%	845,806円	42.21%
退職給与引当金繰入額否認	4,137,780円	100.00%	1,157,820円	57.79%
<b>【繰延税金資産小計】</b>	4,137,780円	100.00%	2,003,626円	100.00%
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	0円	0.00%	0円	0.00%
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	0円	0.00%	0円	0.00%
<b>【評価性引当額小計】</b>	0円	0.00%	0円	0.00%
<b>【繰延税金資産合計】</b>	4,137,780円	100.00%	2,003,626円	100.00%
未収還付事業税	556,518円	100.00%	0円	
<b>【繰延税金負債合計】</b>	556,518円	100.00%	0円	
<b>【繰延税金資産（負債）の純額】</b>	3,581,262円		2,003,626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	27.38%	32.57%
住民税均等割	1.49%	0.52%
<b>【税効果会計対象外の税金合計】</b>	1.49%	0.52%
法人税額の特別控除額	0.00%	-0.87%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額	0.00%	-0.04%
法人税の特別控除による住民税の減少額	0.00%	-0.14%
前期末と当期の法定実効税率の差異	-5.62%	-2.65%
当期と当期末の法定実効税率の差異	3.65%	1.20%
その他	0.00%	-0.30%
税効果会計適用後の法人税等	26.90%	30.30%

## V. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、5,295.93円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、519.75円であります。