

個 別 注 記 表

令和 7年 7月 1日から
令和 8年 4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) 其他有価証券
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
- 役員の退職慰労金支給に備えるため、期末要支給見込額の一部を引当計上しております。
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7年6月30日、決議日は令和7年8月20日、効力発生日は令和7年8月20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)
	未払事業税等	440,492円	15.73%	2,027,941円	10.29%
	退職給与引当金繰入額否認	2,359,400円	84.27%	17,670,400円	89.71%
	【繰延税金資産小計】	2,799,892円	100.00%	19,698,341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%

【評価性引当額小計】	0円	0.00%	0円	0.00%
【繰延税金資産合計】	2,799,892円	100.00%	19,698,341円	100.00%
【繰延税金負債合計】	0円		0円	
【繰延税金資産（負債）の純額】	2,799,892円		19,698,341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	31.79%	33.62%
その他永久に損金に算入されない項目	0.00%	0.01%
【永久差異加算項目合計】	0.00%	0.01%
住民税均等割	0.70%	0.44%
【税効果会計対象外の税金合計】	0.70%	0.44%
法人税額の特別控除額	0.00%	-0.89%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額	0.00%	-0.09%
法人税の特別控除による住民税の減少額	0.00%	-0.09%
前期末と当期の法定実効税率の差異	-3.02%	-1.71%
当期と当期末の法定実効税率の差異	1.80%	12.06%
その他	-0.14%	0.00%
税効果会計適用後の法人税等	31.12%	43.35%

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、7,740.50円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、417.02円であります。

VI. その他の注記

1. 事業年度の変更

令和7年12月10日開催の臨時株主総会の決議により、事業年度を毎年5月1日から翌年4月30日までとし、当期は令和7年7月1日から令和8年4月30日までの10ヶ月間とすることが決議されました。

VII. 当期純利益

1. 当期純利益 33,361,981円