

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

・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。

・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

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

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、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ております。

(2) 無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

なお、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ております。

(3) 長期前払費用

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) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、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。

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。

なお、繰延税金資産又は繰延税金負債の計算にあたり適用した法定実効税率は36.43%であります。

・貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 4,111,510,374円

・株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 1,920株

2. 自己株式総数 112株

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10,848,000円、配当の原資は利益剰余金、1株当たり配当額は6,000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9月17日、効力発生日

は令和3年9月21日です。

・ 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)
賞与引当金繰入額否認	3,992,728円 10.89%	6,719,680円 38.54%
減価償却超過額	2,264,321円 6.18%	1,940,023円 11.13%
一括償却資産損金算入限度超過額	435,018円 1.19%	0円 0.00%
未払事業税等	0円 0.00%	6,838,553円 39.23%
退職給与引当金繰入額否認	1,955,880円 5.34%	1,935,360円 11.10%
税務上の繰越欠損金	28,011,600円 76.41%	0円 0.00%
【繰延税金資産小計】	36,659,547円 100.00%	17,433,616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	-1,955,880円 -5.34%	-1,935,360円 -11.10%
【評価性引当額小計】	-1,955,880円 -5.34%	-1,935,360円 -11.10%
【繰延税金資産合計】	34,703,667円 94.66%	15,498,256円 88.90%
特別償却準備金認容額	178,487,406円 85.31%	134,917,131円 84.10%
国庫補助金等圧縮積立金認容額	30,744,071円 14.69%	25,508,406円 15.90%
【繰延税金負債合計】	209,231,477円 100.00%	160,425,537円 100.00%
【繰延税金資産（負債）の純額】	-174,527,810円	-144,927,281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		33.67%
住民税均等割		0.31%
【税効果会計対象外の税金合計】		0.31%
法人税額の特別控除額		-4.62%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額		-0.48%
法人税の特別控除による住民税の減少額		-0.42%
前期末と当期の法定実効税率の差異		-6.29%
当期と当期末の法定実効税率の差異		5.90%
評価性引当額の増減額		-0.01%
その他		0.76%
税効果会計適用後の法人税等		28.82%

・ 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、439,135.17円であります。

2. 一株当たり当期純利益は、68,525.99円であります。

以 上