

2023年6月16日

貸借対照表

(2023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)	
流動資産	6,739,310	流動負債	1,052,116
現金及び預金	4,942,803	営業未払金	466,762
営業未収入金	1,652,587	未払費用	267,154
貯蔵品	17,064	未払法人税等	240,056
前払費用	124,022	未払消費税	54,147
未収入金	2,810	預り金	23,069
その他	23	リース債務	925
固定資産	10,253,253	固定負債	91,094
有形固定資産	457,119	退職給付引当金	82,690
建物	121,813	役員退職慰労引当金	4,800
建物附属設備	151,324	リース債務	3,603
器具及び備品	434,222		
リース資産	4,393		
減価償却累計額	△254,633		
無形固定資産	9,345,841		
ソフトウェア	7,171,512		
ソフトウェア仮勘定	2,174,328	負債合計	1,143,210
投資その他の資産	450,292	(純資産の部)	
敷金	197,505	株主資本	15,849,353
長期前払費用	30,972	資本金	16,500,000
繰延税金資産	221,713	利益剰余金	△650,646
その他	100	その他利益剰余金	△650,646
		繰越利益剰余金	△650,646
		純資産合計	15,849,353
資産合計	16,992,564	負債・純資産合計	16,992,564

損益計算書

〔 2022年 4月 1日から
2023年 3月 31日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収入		12,274,364
営業原価		10,033,033
売上総利益		2,241,330
販売費及び一般管理費		944,549
営業利益		1,296,781
営業外収益		
受取利息	106	
雑収入	8,207	8,314
営業外費用		
支払利息	40	40
経常利益		1,305,055
特別損失		
固定資産除却損	83,609	83,609
税引前当期純利益		1,221,445
法人税、住民税及び事業税	387,238	
法人税等調整額	△30,342	356,895
当期純利益		864,549

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

2007年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法によっております。

2007年4月1日以降に取得したものについては、定額法によっております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ソフトウェアについては、社内利用可能期間（主として5年間）に基づく定額法によっております。

③ 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額(当期末自己都合要支給額の100%)に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

② 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退任慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

当社の主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりであります。

① 主要な事業における取引先との契約に基づく主な義務の内容

確定拠出年金制度における、運営管理機関との記録関連業務委託契約に基づいて、加入者等に関する氏名・住所・個人別管理資産額等を記録・保存し、これらの情報を加入者等へ通知する義務があります。

② ①の義務に係る収益を認識する通常の時点

一定の期間にわたる履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

2. 貸借対照表に関する注記

該当事項はありません。

3. 損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式

普通株式 834,300株

5. 退職給付に関する注記

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を選択制で採用しております。

退職一時金制度では、職能と勤続期間等に基づいた一時金を支給します。

退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金を計上しております。

(2) 退職一時金制度

① 退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	69,672 千円
退職給付費用	16,038
退職給付の支払額	<u>△3,020</u>
期末における退職給付引当金	<u>82,690</u>

② 退職給付に係る損益

退職給付費用	16,038 千円
--------	-----------

(3) 確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は 27,005 千円であります。

6. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

繰延税金資産	
未払賞与	48,358 千円
未払事業税	27,329
退職給付引当金	25,319
資産除去債務	22,188
ソフトウェア	90,512
その他	<u>8,004</u>
繰延税金資産小計	221,713
繰延税金資産の純額	<u>221,713</u>

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率	30.62%
(調整)	
住民税均等割	0.62
税額控除	△1.69
その他	<u>△0.33</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>29.22</u>

7. リース取引に関する注記

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

一年内	254,986 千円
一年超	<u>127,493</u>
合計	382,480

8. 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ており、銀行等金融機関からの借入による資金調達は行っておりません。

営業未収入金に係る顧客の信用リスクは、売上管理規程に従い、取引先ごとの期日管理によりリスク低減を図っております。

営業未払金は流動性リスクに晒されていますが、月次で資金収支等を把握することにより手許流動性の維持・管理をしております。

敷金は事務所等の賃貸契約に基づき預託されたものであり、預託先の信用リスクに晒されていますが、預託先の信用情報等により管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日(当期の決算日)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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
1) 現金及び預金	4,942,803	4,942,803	—
2) 営業未収入金	1,652,587	1,652,587	—
3) 営業未払金	(466,762)	(466,762)	—
4) 敷金	197,505	197,505	—

(※) 負債に計上されているものは、() で示しております。

金融商品の時価の算定方法

1) 現金及び預金、及び、2) 営業未収入金

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) 営業未払金

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。

4) 敷金

賃貸借契約書において、6ヶ月前までに相手方に通知した場合に解約可能である旨が定められているため、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。

金銭債権の償還予定額及び金銭債務(金利の負担を伴うもの)の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
1) 現金及び預金	4,942,803	—	—	—	—	—
2) 営業未収入金	1,652,587	—	—	—	—	—
3) 敷金	197,505	—	—	—	—	—

9. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

10. 資産除去債務に関する注記

当社は不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識しております。

なお、当事業年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

11. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	18,997円19銭
(2) 1株当たり当期純利益額	1,036円26銭

12. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。