

# 貸借対照表

(2021 年 6 月 30 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      | 833,224 | 流動負債           | 195,792  |
| 現金及び預金    | 194,585 | 買掛金            | 41,672   |
| 売掛金       | 180,900 | 1年以内償還予定の社債    | 20,000   |
| リース投資資産   | 28,901  | 1年以内返済予定の長期借入金 | 89,437   |
| 商品        | 395,235 | 未払金            | 11,746   |
| 仕掛品       | 3,745   | 未払費用           | 12,405   |
| 前渡金       | 23,821  | 未払法人税等         | 8,244    |
| 前払費用      | 2,995   | 未払消費税等         | 9,112    |
| その他       | 3,039   | 預り金            | 2,692    |
| 固定資産      | 77,824  | その他            | 482      |
| 有形固定資産    | 42,707  | 固定負債           | 416,235  |
| 建物        | 1,545   | 社債             | 20,000   |
| 車両運搬具     | 233     | 長期借入金          | 396,235  |
| 工具、器具及び備品 | 290     | 負 債 合 計        | 612,027  |
| 土地        | 40,638  | (純資産の部)        |          |
| 無形固定資産    | 183     | 株主資本           | 298,010  |
| 電話加入権     | 183     | 資本金            | 47,955   |
| 投資その他の資産  | 34,934  | 資本剰余金          | 46,291   |
| 投資有価証券    | 5,417   | 資本準備金          | 46,291   |
| 出資金       | 30      | 利益剰余金          | 253,264  |
| 長期前払費用    | 877     | その他利益剰余金       | 253,264  |
| 保証金       | 18,776  | 繰越利益剰余金        | 253,264  |
| 繰延税金資産    | 9,650   | 自己株式           | △ 49,500 |
| その他       | 181     | 評価・換算差額等       | 1,011    |
|           |         | その他有価証券評価差額金   | 1,011    |
|           |         | 純 資 産 合 計      | 299,022  |
| 資 産 合 計   | 911,049 | 負債及び純資産合計      | 911,049  |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 個別注記表

## 一 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

## 二 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

その他有価証券

時価のあるもの……………決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの……………移動平均法による原価法

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

### 3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定率法（ただし、2016 年 4 月 1 日以降に取得をした建物については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～15 年

車両運搬具 2 年

工具、器具及び備品 4～6 年

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 5. ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース取引開始日に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

### 6. その他計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

## 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第 31 号 2020 年 3 月 31 日）を当事業年度から適用し、個別注記表に「会計上の見積りに関する注記」を記載しております。

## 会計上の見積りに関する注記

### 1. 商品の評価

#### (1) 当事業年度に計上した金額

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 商品                  | 395,235 千円 |
| 売上原価として計上した商品評価損の金額 | 12,837 千円  |

#### (2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

商品は取得原価で評価し、貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法を採用しております。当社では、販売実績等に基づく将来の販売予測を考慮した一定の基準により、収益性の低下の事実を適切に反映するように評価損の金額を見積もっております。

翌事業年度において、実際の販売状況が著しく悪化した場合は、追加の評価減が必要となる可能性があります。

### 2. 繰延税金資産の回収可能性

#### (1) 当事業年度に計上した金額

|        |          |
|--------|----------|
| 繰延税金資産 | 9,650 千円 |
|--------|----------|

#### (2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合は、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 三 貸借対照表に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 14,945 千円 |
|----------------|-----------|

## 四 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              |            |
|--------------|------------|
| 繰延税金資産       |            |
| 未払費用         | 2,525 千円   |
| 未払事業税        | 549 千円     |
| 商品評価損        | 6,430 千円   |
| 一括償却資産       | 664 千円     |
| 投資有価証券評価損    | 4,107 千円   |
| 繰延税金資産小計     | 14,278 千円  |
| 評価性引当額       | △ 4,107 千円 |
| 繰延税金資産合計     | 10,170 千円  |
| 繰延税金負債       |            |
| その他有価証券評価差額金 | 519 千円     |
| 繰延税金負債合計     | 519 千円     |
| 繰延税金資産純額     | 9,650 千円   |

## 五 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。

## 六 1株当たり情報に関する注記

|            |         |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額  | 426円57銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 37円06銭  |

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり当期純利益                                           |           |
| 当期純利益                                                | 28,072 千円 |
| 普通株主に帰属しない金額                                         | —         |
| 普通株式に係る金額                                            | 28,072 千円 |
| 普通株式の期中平均株式数                                         | 757,533 株 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | —         |

## 七 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 八 当期純損益金額

28,072 千円

以上