

# 貸借対照表

2023年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>	628,118,266	<b>負 債 の 部</b>	117,848,289
<b>流 動 資 産</b>	581,249,362	<b>流 動 負 債</b>	71,367,289
現金及び預金	504,551,784	買掛金	30,896,884
売掛金	60,400,726	未払費用	8,436,887
未成業務支出金	14,371,665	預り金	839,779
貯蔵品	58,278	前受収益	2,762,617
前払費用	1,866,909	未払法人税等	8,887,400
		未払消費税	3,581,700
		賞与引当金	15,846,000
		受注損失引当金	116,022
<b>固 定 資 産</b>	46,868,904	<b>固 定 負 債</b>	46,481,000
有形固定資産	2,245,317	退職給付引当金	34,812,000
建物附属設備	2,630,000	役員退職慰労引当金	11,669,000
工具器具備品	19,639,373		
減価償却累計額	△20,024,056		
無形固定資産	6,907,719	<b>純 資 産 の 部</b>	510,269,977
諸権利	425,640	<b>株 主 資 本</b>	510,269,977
ソフトウェア	2,149,643		
ソフトウェア仮勘定	4,332,436	<b>資 本 金</b>	30,000,000
投資等	37,715,868	<b>利 益 剰 余 金</b>	480,269,977
繰延税金資産	23,175,688	利益準備金	7,500,000
その他投資等	14,540,180	繰越利益剰余金	472,769,977
合 計	628,118,266	合 計	628,118,266

## 個別注記表

1. 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
  - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
    - 未成業務支出金：個別法による原価法
    - 貯蔵品：個別法による原価法
  - (2) 固定資産の減価償却方法
    - 有形・無形固定資産（リース資産を除く）
      - ：定率法。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法、販売目的のものは3年間の見込販売数量に基づく償却額（残存有効期間均等配分額以上）を採用しております。
    - リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引）
      - ：リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法。
  - (3) 引当金の計上基準
    - 貸倒引当金：貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収不能見込額を計上しております。
    - 賞与引当金：従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額を計上しております。
    - 退職給付引当金：従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づき計算した当期末における退職給付発生額を計上しております。
    - 役員退職慰労引当金：役員の退職慰労金に充てるため、役員退職慰労金支給内規に基づき計算した要支給額を計上しております。
    - 受注損失引当金：当期末における受注案件に係る将来損失に備えるため、損失が発生すると見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについて、翌期以降の損失見込額を受注損失引当金として計上しております。
3. 表示方法の変更に関する注記

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当期の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。
4. 貸借対照表に関する注記
  - (1) 有形固定資産の減価償却累計額

・建物附属設備	1,682 千円
・工具器具備品	18,341 千円
計	20,024 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権債務

・短期金銭債権	25,670 千円
・短期金銭債務	3,321 千円

5. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

(相手先：UBE三菱セメント(株))

営業取引による取引高

売上高 111,498 千円

(2) 一般管理費から売上原価へ費用の配賦異動について

従来一般管理費に仕訳していた技術部門に係わる経費等の費用について  
工数に応じた費用を一般管理費から売上原価に配賦異動しております。

(3) 保守に対する収益計上は、未経過期間に対応する部分の額は前受収益として処理しております。

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の総数 600 株

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

賞与引当金損金不算入額 5,481 千円

退職給付引当金損金不算入額 16,077 千円

その他 1,616 千円

計 23,175 千円

8. 資産除去債務に関する注記

当社は本社オフィスの不動産賃貸借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃貸資産の使用期間が明確でなく、将来本社を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

9. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	UBE 三菱セメント(株)	東京都千代田区	50,250	セメント事業 および生コンクリート事業	被所有 100%	兼任3人	システム・関連製品等の売上	業務請負・保守売上	16,620	売掛金	2,618
								SS他売上	94,878	売掛金	22,986

上記金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれております。また役員の兼任等では監査役1名を含んでおります。

## 10. その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

### (1) 未成業務支出金の算出基準

- ① 今期売上計上できない仕掛品（ソフト製品）に係る費用を未成業務支出金としております。
- ② 未成業務支出金の算出方法は、当該仕掛品に係る技術作業員の月間総労働時間に対する当該仕掛品に要した時間数の比率（未成配分率）によります。
  - i. 労務費：個人別月間労務費×未成配分率
  - ii. 福利厚生費：技術部門月間福利厚生費×未成配分率/総技術部員数
  - iii. 旅費交通費：技術部門月間旅費交通費×未成配分率/交通費対象技術部員数
  - iv. 上記以外の経費：経費×未成配分率/総人員（含む役員）
- ③ 又、仕掛（ソフト製品）の工数（時間）は、各技術部門の作業日報から算出しております。

### (2) ソフトウェア資産等に関する社内労務費の算出方法

- ① ソフトウェア資産、ソフトウェア仮勘定に関する社内労務費の算出方法は、当該ソフトウェアに係る技術作業員の月間総労働時間に対する当該ソフトウェアに要した時間数の比率（分配率）によります。
  - i. 労務費：個人別月間労働時間×分配率
  - ii. 福利厚生費：技術部門月間福利厚生費×分配率/総技術部員数
  - iii. 旅費交通費：技術部門月間旅費交通費×分配率/交通費対象技術部員数
  - iv. 上記以外の経費：経費×分配率/総人数（含む役員）
- ② 当該ソフトウェアに係った作業員の工数（時間）は、技術部門の作業日報から算出しております。

### (3) 一般管理費から売上原価へ費用の配賦方法

一般管理費のうち技術部門に係わる経費等の費用について、時間当たり単価を算出し、技術部門の作業日報より工数（時間）を乗じた額を一般管理費から売上原価に配賦異動しております。

### (4) 消費税等の会計処理の方法 税抜方式

## 11. 一株当たり情報

一株当たり純資産額	850 千円
一株当たり当期純利益	104 千円