

貸借対照表

〔 令和6年6月30日現在 〕

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	(千円)	(負債の部)	(千円)
流動資産	397,746	流動負債	169,155
現金及び預金	365,205	買掛金	42,940
売掛金	18,761	1年以内返済長期借入金	6,760
たな卸資産	12,525	未払金	40,781
前払費用	3,148	未払法人税等	16,308
その他	723	未払消費税等	26,220
貸倒引当金	▲2,618	前受金	21,480
固定資産	145,260	預り金	8,327
有形固定資産	142,160	仮受金	6,336
建物	616	固定負債	278,534
機械装置	121,989	長期借入金	174,720
工具、器具及び備品	12,560	長期未払金	93,814
リース資産	3,035	社債	10,000
一括償却資産	3,959	負債合計	447,689
無形固定資産	1,912	(純資産の部)	
商標権	1,912	株主資本	95,316
投資その他の資産	1,187	資本金	10,000
出資金	20	利益剰余金	85,316
敷金	1,072	その他利益剰余金	85,316
その他	94	繰越利益剰余金	85,316
		純資産合計	95,316
資産合計	543,006	負債純資産合計	543,006

個別注記表

令和 5年 7月 1 日から
令和 6年 6月 3 0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) その他有価証券

1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は部分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しております。

2) 時価のないもの

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

建物・建物附属設備・・・定率法（ただし、平成28年4月1日以降に取得したものは定額法）

機械装置 定額法

車両運搬具・工具、器具及び備品・・・定率法

なお、取得価額10万円以上20万円未満の一括償却資産については、3年均等償却を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

(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。

(4) 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

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の資産については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

II. 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 69,774千円

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（普通株式） 2,425株

IV. 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、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

借入金の使途は運転資金(主として短期)および設備投資資金(長期)であります。

- 2 金融商品の時価等に関する事項

令和6年6月30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	365,205	365,205	-
(2) 売掛金	16,143	16,143	-
(3) 買掛金	(42,940)	(42,940)	-
(4) 1年以内返済長期借入金	(6,760)	(6,760)	-
(5) 長期借入金	(174,720)	(174,720)	0

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

- (1) 現金及び預金、並びに(2)売掛金

これらは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。

なお、売掛金の貸借対照表計上額は、貸倒引当金控除後の金額であります。

- (3) 買掛金、並びに、(4) 1年以内返済長期借入金

これらは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。

- (5) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

V. 関連当事者との取引に関する注記

1 役員及び個人主要株主等

(単位 千円)

種類	会社等の名称 または氏名	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額	科目	残高
役員・主要株主及び その近親者	中山 太	(被所有) 74.2%	当社代表 取締役会長	当社銀行借入 に対する 債務被保証 (注1)	-	-	36,480
役員・主要株主及び その近親者が議決権 の過半数を所有して いる会社	株式会社サン クロレラ (注2)	なし	得意先	協賛収入 (注3)	409,914	売掛金	1,122
			仕入先	グッズ仕入 (注3)	204	買掛金	-

(注1) 当社は、銀行借入に対して債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注2) 当社の代表取締役会長の中山太氏（及びその近親者）が議決権の過半数を保有する法人であります。

(注3) 価格その他の取引条件は市場実勢等を勘案して価格交渉の上で決定しております。

VI. 一株当たり情報に関する注記

- 一株当たり純資産額は、39,305円であります。
- 一株当たり当期純利益は、14,375円であります。

VII. その他の注記

なし

以上