

貸借対照表

2022年 3月31日 現在

愛媛アースエンジニアリング株式会社

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	131,380,982	【流動負債】	41,721,382
現金及び預金	104,247,653	工事未払金	16,290,183
完成工事未収入金	23,833,917	未払金	11,183,704
契約資産	1,680,373	未払費用	936,936
貯蔵品	47,674	未払法人税等	2,493,985
未成工事支出金	1,397,655	未払消費税等	4,163,601
工事仮払金	173,710	預り金	646,973
【固定資産】	4,021,166	賞与引当金	4,006,000
【有形固定資産】	661,401	役員賞与引当金	2,000,000
建物	669,836	【固定負債】	1,094,953
建物減価償却累計額	-119,931	退職給付引当金	1,094,953
工具器具備品	217,763	負債の部合計	42,816,335
工具器具備品減価償却累計	-106,267	純 資 産 の 部	
【投資その他の資産】	3,359,765	【株主資本】	92,585,813
繰延税金資産	3,359,765	資本金	40,000,000
		利益剰余金	52,585,813
		その他利益剰余金	52,585,813
		繰越利益剰余金	52,585,813
		純資産の部合計	92,585,813
資産の部合計	135,402,148	負債及び純資産合計	135,402,148

個別注記表（自：2021年4月1日 至：2022年3月31日）

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. 重要な会計方針に関する注記

1. たな卸資産の評価基準および評価方法

(1) 未成工事支出金・・・個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産・・・定額法

(2) 無形固定資産・・・定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金・・・従業員賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(2) 役員賞与引当金・・・役員賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備え、退職金規定に基づく自己都合による支給総額を計上しております。

4. 重要な収益及び費用計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

① 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

② その他の工事

工事完成基準

当事業年度において工事進行基準を適用した完成工事高 340,806,143 円

5. 消費税等の会計処理・・・消費税等に相当する額の会計処理は、税抜き方式によっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準)

収益認識に関する会計基準(企業会計基準第29号)が2021年4月1日以後開始する会計年度の期首から原則適用になったことに伴い、親会社の経理規程及び取扱要領に準拠して、当会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用しました。

収益認識会計基準等の適用による主な内容は以下の通りです。

工事契約に係る収益認識

原則は全ての工事について一定の期間にわたり収益を認識(工事進行基準)するが、代替的な取扱いとして、金額的な重要性が乏しいと想定される少額工事は一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識(工事完成基準)する。

この結果、当会計年度の売上高が5,397千円、売上原価が4,177千円それぞれ減少しております。

また、利益剰余金の当期首残高が1,220千円増加しております。

三. 貸借対照表に関する注記

1.親会社に対する短期金銭債権	0円
2.親会社に対する短期金銭債務	8,201,292円
3.受取手形裏書譲渡高	20,786,311円

四. 損益計算書に関する注記

1.親会社との取引高	0円
完成工事高	0円
2.親会社との営業取引以外の取引高	6,000,000円

五. 株主資本変動計算書に関する注記

1.発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 の株式数(株)	当年事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 の株式数(株)
普通株式	800	0	0	800

六. 税効果会計に関する注記

(繰延税金資産)

役員賞与引当金	671,600 円
役員賞与引当金法定福利費	105,441 円
賞与引当金	1,345,215 円
賞与引当金法定福利費	209,854 円
退職給付引当金	367,685 円
確定拠出年金	3,918 円
未払事業税	656,052 円
繰延税金資産合計	<u>3,359,765 円</u>

七. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	115,732 円 26 銭
2. 1株当たり当期純利益	38,281 円 71 銭

八. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	日特建設株式会社	被所有 直接 100%	管理業務 の受領 役員の兼任	管理業務 実施許諾料	6,000	未成工事 支出金 完成工事 原価	6,000

(注1) 日特建設株式会社に対する当社未払金 11,172 千円は、連結納税に係る当社負担額のため除いております。

(注2) 日特建設株式会社に対する当社工事未払金 8,201 千円は、日特建設株式会社の材料等の立替のため除いております。

九. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。