

個 別 注 記 表

令和 3年12月 1日から
令和 4年11月30日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

II. 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
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
2. 固定資産の減価償却方法
 - (1)有形固定資産
定率法を採用しております。
ただし、平成19年4月1日以後に取得した建物及び平成28年4月1日以後に取得した構築物については定額法を採用しております。
なお、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。
 - (2)無形固定資産
定額法を採用しております。
3. 引当金の計上基準
 - (1)貸倒引当金
債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。
4. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。
5. 税効果会計の適用
法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

III. 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 951,524円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 60株
2. 自己株式総数 15株

V. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳					
項 目 名	前 期	(構成比)	当 期	(構成比)	
繰延消費税額等損金算入限度超過額	305,867円	23.11%	224,867円	100.00%	
未払事業税等	1,017,709円	76.89%	0円	0.00%	
【繰延税金資産小計】	1,323,576円	100.00%	224,867円	100.00%	
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	0円	0.00%	0円	0.00%	
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	0円	0.00%	0円	0.00%	
【評価性引当額小計】	0円	0.00%	0円	0.00%	
【繰延税金資産合計】	1,323,576円	100.00%	224,867円	100.00%	
未収還付事業税等	0円		558,301円	100.00%	
【繰延税金負債合計】	0円		558,301円	100.00%	
【繰延税金資産（負債）の純額】	1,323,576円		-333,434円		

VI. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、1,940,224.68円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、165,156.04円であります。

◁