

# 貸借対照表

商号 シッピーノ 株式会社

代表者 塚田 耕司

令和 6年 9月30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
I 流 動 資 産	( 65,475,689 )	I 流 動 負 債	( 8,203,350 )
現金及び預金	45,290,208	未払費用	456,485
売掛金	19,793,781	未払消費税等	4,442,200
前払倒引当金	510,400	未払法人税等	290,000
	△ 118,700	未払事業所税	21,100
		未払消費税等	1,753,700
		賞与引当金	89,865
			1,150,000
II 固 定 資 産	( 28,142,661 )	II 固 定 負 債	( 0 )
有形固定資産	( 231,540 )		
一括償却資産	231,540		
無形固定資産	( 0 )	負債の部合計	8,203,350
投資その他の資産	( 27,911,121 )	( 純 資 産 の 部 )	
繰延税金資産	27,911,121	I 株 主 資 本	( 85,415,000 )
		1. 資 本 金	10,000,000
		2. 資 本 剰 余 金	( 233,091,268 )
		(1)資 本 準 備 金	2,500,000
		(2)そ の 他 資 本 剰 余 金	( 230,591,268 )
		資本金及び資本準備金減少差益	230,591,268
		3. 利 益 剰 余 金	( △ 157,676,268 )
		(1)そ の 他 利 益 剰 余 金	( -157,676,268 )
		繰越利益剰余金	-89,027,724
			△ 68,648,544
III 繰 延 資 産	( 0 )	II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	( 0 )
		III 新 株 予 約 権	( 0 )
資産の部合計	93,618,350	純 資 産 の 部 合 計	85,415,000
		負債・純資産の部合計	93,618,350

# 損益計算書

令和 5年10月 1日から  
令和 6年 9月30日まで

商号 シッピーノ 株式会社

(単位：円)

科 目	金 額		
I 売上高	113,057,016	113,057,016	113,057,016
II 売上原価		0	
当期首棚卸高		37,158,694	
当期末棚卸高		37,158,694	
当期売上総利益		0	37,158,694
III 販売費及び一般管理費		36,559,451	36,559,451
IV 営業外収益		4,449	
雑収入		171,717	176,166
V 営業外費用		0	0
VI 経常利益			39,515,037
VII 特別利益		0	0
VIII 特別損失		0	0
税引前当期純利益			39,515,037
法人税、住民税及び事業税		290,000	
法人税等調整額		-7,801,541	-7,511,541
当期純利益			47,026,578

## 個別注記表

令和 5年10月 1日から

令和 6年 9月30日まで

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

## 1. 固定資産の減価償却方法

## (1) 有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定法を採用しております。

## 2. 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。

## (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

## 3. 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。

## 4. 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。

## II. 株主資本等変動計算書に関する注記

## 1. 発行済株式総数

171株

## III. 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)
賞与引当金繰入額否認	248,622円	0.67%	246,445円	0.88%
減価償却超過額	185,023円	0.50%	21,204円	0.08%
未払事業所税	0円	0.00%	4,522円	0.02%
法定福利費未払計上	0円	0.00%	40,047円	0.14%
税務上の繰越欠損金	36,601,088円	98.83%	27,598,903円	98.88%
【繰延税金資産小計】	37,034,733円	100.00%	27,911,121円	100.00%
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-16,925,153円	-45.70%	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】	-16,925,153円	-45.70%	0円	0.00%
【繰延税金資産合計】	20,109,580円	54.30%	27,911,121円	100.00%
【繰延税金負債合計】	0円		0円	
【繰延税金資産（負債）の純額】	20,109,580円		27,911,121円	

## 2. 法定実効税率と実際の税負担率との差異

項目名	構成比(前期)	構成比(当期)
法定実効税率を適用して計算した法人税等	24.92%	21.37%
住民税均等割	1.40%	0.73%
【税効果会計対象外の税金合計】	1.40%	0.73%
前期末と当期の法定実効税率の差異	47.69%	21.59%
当期と当期末の法定実効税率の差異	-18.76%	-19.91%
評価性引当額の増減額	84.45%	-42.83%
その他	-6.64%	0.05%
税効果会計適用後の法人税等	133.05%	-19.01%

**IV. 一株当たり情報に関する注記**

1. 一株当たり純資産額は、408,256.83円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、183,763.13円であります。

以 上