

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 7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)	
流動資産		流動負債	
現金及預金	(51,586,890)	買掛金	(8,011,154)
売前預金	32,937,919	未払法人税等	573,161
支拂費用	18,579,971	未払消費税	69,106
倒引当	180,400	未払法人税	4,432,393
	111,400	未払消費税	290,000
		預り金	1,358,600
		与引当	87,894
			1,200,000
固定資産		固定負債	(0)
形括償却資産	(19,931,377)		
	115,771)		
	115,771		
無形固定資産	(0)		
投資その他の資産	(19,815,606)	負債の部合計	8,011,154
繰延税金資産	19,815,606	(純資産の部)	
		株主資本	(63,507,113)
		1. 資本	(10,000,000)
		2. 資本剰余金	(181,791,268)
		(1)資本準備金	(2,500,000)
		(2)その他資本剰余金	(179,291,268)
		資本金及び資本準備金減少差益	(179,291,268)
		3. 利益剰余金	(128,284,155)
		(1)その他利益剰余金	(-128,284,155)
		その他利益剰余金	(-89,027,724)
		繰越利益剰余金	(39,256,431)
		評価・換算差額等	(0)
繰延資産	(0)	新株予約権	(0)
		純資産の部合計	63,507,113
資産の部合計	71,518,267	負債・純資産の部合計	71,518,267

損 益 計 算 書

令和 6年10月 1日から
令和 7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		
売 売 上 上 高 高	104,125,487	104,125,487	104,125,487
売 期 首 上 原 原 値 高 値 高	0	37,051,826	37,051,826
期 当 棚 制 品 製 造 原 値 高 値 高	37,051,826	0	37,051,826
期 末 上 棚 卸 利 益 高 益	67,073,661		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 費		29,350,055	29,350,055
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 費 益		37,723,606	
営 受 雜 業 取 外 利 収 益 息 入	45,820	902	46,722
営 受 業 業 外 外 費 費 用 用	0		0
經 常 利 益			37,770,328
特 貸 倒 別 引 当 利 金 戻 入 益	7,300		7,300
特 別 別 別 損 損 失 失	0		0
税 引 前 当 期 純 利 益			37,777,628
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	290,000		
法 人 税 等 調 整 額	8,095,515		8,385,515
当 期 純 利 益			29,392,113

個別注記表

令和 6年10月 1日から

令和 7年 9月30日まで

. 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額法を採用しております。

なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却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。

. 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

. 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	246,445円	0.88%	425,160円	2.15%
減価償却超過額	21,204円	0.08%	2,759円	0.01%
未払事業所税	4,522円	0.02%	0円	0.00%
法定福利費未払計上	40,047円	0.14%	67,813円	0.34%
税務上の繰越欠損金	27,598,903円	98.88%	19,319,874円	97.50%
【繰延税金資産小計】	27,911,121円	100.00%	19,815,606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】	27,911,121円	100.00%	19,815,606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】	27,911,121円		19,815,606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	21.37%	21.37%
住民税均等割	0.73%	0.77%
【税効果会計対象外の税金合計】	0.73%	0.77%
前期末と当期の法定実効税率の差異	21.59%	20.87%
当期と当期末の法定実効税率の差異	-19.91%	-20.82%
評価性引当額の増減額	-42.83%	0.00%
その他	0.05%	0.00%
税効果会計適用後の法人税等	-19.01%	22.20%

. 一株当たり情報に関する注記

- 1 . 一株当たり純資産額は、371,386.62円であります。
- 2 . 一株当たり当期純利益は、171,883.70円であります。

以 上