

貸借対照表

(2023年4月30日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	1,362,355	【流動負債】	1,074,865
現金及び預金	365,987	未払金	3,447
販売用不動産	963,118	未払費用	6,784
前渡金	33,250	短期借入金	900,000
		前受金	84,500
		預り金	1,210
		未払法人税等	58,447
		未払消費税等	50
		賞与引当金	866
		役員賞与引当金	19,557
		負債合計	1,074,865
【固定資産】	14,091	純資産の部	
(有形固定資産)	3,642	【株主資本】	301,581
工具器具備品	4,212	資本金	105,000
減価償却累計額	569	(資本剰余金)	95,000
(投資その他の資産)	10,448	資本準備金	95,000
出資金	80	(利益剰余金)	101,581
長期前払費用	546	その他利益剰余金	101,581
差入保証金	600	繰越利益剰余金	101,581
繰延税金資産	9,222	(うち当期純利益)	101,581
		純資産合計	301,581
資産合計	1,376,446	負債・純資産合計	1,376,446

当期純利益	101,581
--------------	----------------

【個別注記表】

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 棚卸資産の評価基準及び評価方法

販売用不動産 個別法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）は定額法）を採用しております。また、法人税法の改正に伴い、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。主な耐用年数は次のとおりであります。

工具、器具及び備品 3～6年

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当会計年度に見合う額を計上しております。

② 役員報酬引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当会計年度に見合う額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

① 不動産事業

【不動産販売】

不動産販売において当社は、顧客との不動産売買契約書に基づき目的不動産の引き渡しを行う義務を負っております。不動産契約後、顧客から不動産売買契約で定めた売買代金を受領すると同時に、対象不動産を引き渡すことを以って履行義務が充足されるものであるため、顧客への対象不動産の引き渡し時点完了において収益を計上しております。

【仲介・販売手数料】

不動産売買における仲介は、売主と買主の間に立って条件交渉および取引成立に向けた調整を行い、不動産売買契約を成立させ、不動産の引き渡しまでをサポートする事業であります。宅地建物取引業法で規定される媒介契約に基づき、契約成立に向けた重要事項説明書・契約書の作成・説明、および、それに付随する業務を行い、最終的な不動産の所有権移転までに必要な一連の専門業務に関する一切の業務について履行義務を負っております。そのため、当該履行義務は媒介契約の目的物である不動産が買主へ引き渡された時点を以って媒介業務が完了し、履行義務が充足されるため、当社が受領する不動産売買における仲介手数料は、売主から買主への不動産引き渡し完了時点において収益を計上しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 会計方針の変更

該当ありません。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首の株式数	増加株式数	減少株式数	当事業年度 期末の株式数
普通株式	200,000 株	3,800,000 株	－株	4,000,000 株

4. 第三者割当増資

当社は 2023 年 6 月 22 日開催の臨時株主総会において、第三者割当（以下、「本第三者割当」という）による新株式発行を行うことについて決議いたしました。

本第三者割当増資

- (1) 募集株式の種類 普通株式
- (2) 募集株式の数の上限 2,000,000 株
- (3) 払込金額の下限 1 株 500 円
- (4) 募集方法 第三者割当
- (5) 決定の委任 取締役会に委任

5. その他の注記

記載金額は、千円未満を切捨てて表示しております。