

貸借対照表

商号 株式会社 リーバン

代表者 大谷 訓

令和 5年 3月31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	(374,275,348)	I 流動負債	(130,621,165)
現金及び預入金	196,951,148	工事未払借金	41,176,168
完成工事未収入金	76,533,501	1年以内返済長期借入金	12,672,000
未成工事支卸資産	91,629,211	未払費用	4,995,864
その他払入	0	未払法人税等	3,403,933
前払収	802,500	未払消費税等	52,100
未収戻付法人税	7,235,924	未成工事受当	20,501,200
未立貸倒引当	100	賞与引当	39,674,900
	1,349,964		8,145,000
	△ 227,000		
II 固定資産	(95,227,407)	II 固定負債	(153,077,370)
有形固定資産	(68,275,668)	社長期借入債	50,000,000
建物	13,976,608		97,372,000
構築物	1,626,373		5,705,370
機械運搬器具	786,739		
車両器具	2,098,922		
土工	721,677		
土工	37,710,869		
一設仮	9,721,200		
資勘	1,633,280		
無形固定資産	(0)		
		負債の部合計	283,698,535
III 繰延資産	(0)	(純資産の部)	
		I 株主資本	(185,804,220)
投資その他の資産	(26,951,739)	1. 資本金	30,000,000
長期前払費用	30,000	2. 資本剰余金	(0)
長期延滞の	431,260		
その他	206,250	3. 利益剰余金	(155,804,220)
前税他	23,960,309	(1)利益準備金	375,000
の	170,920	(2)その他利益剰余金	(155,429,220)
敷	2,153,000	繰越利益剰余金	155,429,220
		II 評価・換算差額等	(0)
		III 新株予約権	(0)
		純資産の部合計	185,804,220
資産の部合計	469,502,755	負債・純資産の部合計	469,502,755

個別注記表

令和 5年 1月 1日から

令和 5年 3月31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. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく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）については法人税法の規定に基づく旧定額法、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、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

また、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) リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額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。

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	83,024,580円
2. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務	
(1) 短期金銭債務	203,500円
3. 取締役等に対する金銭債権	47,793円

IV. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との営業取引の取引高総額	1,259,500円
---------------------	------------

V. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数	150株
------------	------

VI. 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	1,395,239円	4.02%	2,790,477円	9.86%
減価償却超過額	2,984,774円	8.60%	2,595,456円	9.17%
税務上の繰越欠損金	30,317,541円	87.38%	22,922,126円	80.97%
(繰延税金資産の計算上生じた端数金額)	-1円	0.00%	0円	0.00%
【繰延税金資産小計】	34,697,553円	100.00%	28,308,059円	100.00%
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-30,317,541円	-87.38%	-4,347,750円	-15.36%
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】	-30,317,541円	-87.38%	-4,347,750円	-15.36%
【繰延税金資産合計】	4,380,012円	12.62%	23,960,309円	84.64%
【繰延税金負債合計】	0円		0円	
【繰延税金資産（負債）の純額】	4,380,012円		23,960,309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		34.26%
住民税均等割		0.27%
【税効果会計対象外の税金合計】		0.27%
評価性引当額の増減額		-132.12%
その他		-1.75%
税効果会計適用後の法人税等		-99.35%

VII. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、1,238,694.80円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、261,227.54円であります。

以 上