

# 貸借対照表

第55期

2025年 3月31日 現在



北陸計器工業株式会社

(単位：千円)

| 科 目                    | 金 額       | 科 目                     | 金 額       |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| <b>( 資 産 の 部 )</b>     |           | <b>( 負 債 の 部 )</b>      |           |
| <b>流 動 資 産</b>         | 2,046,281 | <b>流 動 負 債</b>          | 359,255   |
| 現 金 及 び 預 金            | 1,097,152 | 買 掛 金                   | 40,342    |
| 売 掛 金                  | 217,868   | 未 払 金                   | 8,320     |
| 製 品                    | 7,793     | 未 払 費 用                 | 216,134   |
| 原 材 料                  | 27,548    | 未 払 法 人 税 等             | 33,960    |
| 短 期 貸 付 金              | 699,925   | 預 り 金                   | 2,112     |
| 前 払 費 用                | 12        | 未 払 消 費 税               | 58,385    |
| そ の 他                  | 3,302     |                         |           |
| 貸 倒 引 当 金              | △7,323    |                         |           |
| <b>固 定 資 産</b>         | 2,162,042 | <b>固 定 負 債</b>          | 349,443   |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>     | 1,737,984 | 退 職 給 付 引 当 金           | 326,541   |
| 建 物                    | 504,586   | 役 員 退 任 慰 労 引 当 金       | 22,902    |
| 建 物 附 属 設 備            | 148,176   |                         |           |
| 構 築 物                  | 55,747    | <b>負 債 合 計</b>          | 708,698   |
| 機 械 装 置                | 59,347    | <b>( 純 資 産 の 部 )</b>    |           |
| 車 両 運 搬 具              | 10,750    | <b>株 主 資 本</b>          | 3,458,614 |
| 工 具 器 具 備 品            | 63,599    | 資 本 金                   | 30,000    |
| 土 地                    | 882,020   | 利 益 剰 余 金               | 3,428,614 |
| 建 設 仮 勘 定              | 13,757    | そ の 他 利 益 剰 余 金         | 3,428,614 |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>     | 6,632     | 設 備 改 善 積 立 金           | 600,000   |
| 電 話 加 入 権              | 102       | 事 業 構 造 改 善 積 立 金       | 900,000   |
| 水 道 施 設 利 用 権          | 450       | 別 途 積 立 金               | 100,000   |
| そ の 他                  | 6,079     | 繰 越 利 益 剰 余 金           | 1,828,614 |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b> | 417,425   | 評 価 ・ 換 算 差 額 等         | 41,010    |
| 投 資 有 価 証 券            | 255,934   | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 41,010    |
| 繰 延 税 金 資 産            | 150,614   |                         |           |
| そ の 他                  | 10,875    |                         |           |
|                        |           | <b>純 資 産 合 計</b>        | 3,499,624 |
| <b>資 産 合 計</b>         | 4,208,323 | <b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>  | 4,208,323 |

# 個 別 注 記 表

2024年 4月 1日から

2025年 3月31日まで

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係わる事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

    その他有価証券

        市場価格のない株式等以外のもの

            時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しています。

        市場価格のない株式等

            移動平均法による原価法を採用しています。

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

    a. 製品・仕掛品

        量産品は売価還元法、個別受注品は個別法を採用しています。

    b. 原材料

        先入先出法を採用しています。

        なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

    建物及び構築物は定額法、それ以外の有形固定資産は定率法を採用しています。

② 無形固定資産

    定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

    債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については法人税法の法定繰入率により計上しています。

② 退職給付引当金

    従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき計上しています。

③ 役員退任慰労引当金

役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の 100%を計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法は、税抜方式を採用しています。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当期末日における発行済株式の数

普通株式 3,000株

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

2025年4月10日開催の臨時株主総会において決議予定

|              |              |
|--------------|--------------|
| ① 配当金の総額     | 545,000,000円 |
| ② 配当の原資      | 利益剰余金        |
| ③ 30株当たりの配当額 | 5,450,000円   |
| ④ 基準日        | 2025年3月31日   |
| ⑤ 効力発生日      | 2025年4月15日   |

4. 税効果会計に関する注記

防衛特別法人税の適用による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

2025年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）が成立し、2026年4月1日以後に開始する事業年度より防衛特別法人税が適用されることとなった。

これに伴い、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債は、一時差異等の解消が見込まれる事業年度に対応した改正後の税率を基礎とした法定実効税率により計算しています。

この結果、繰延税金資産の純額が2,904千円増加し、その他有価証券評価差額金が537千円減少、法人税等調整額(貸方)3,441千円増加しています。

5. その他の注記

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しています。

以 上