

決 算 報 告 書

(第 24 期)

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 31 日

コガソフトウェア株式会社

東京都台東区上野1丁目17番6号
広小路ビル7階

貸借対照表

コガソフトウェア株式会社

令和 5年 3月31日 現在

単位：円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流 動 資 産】	【 1,270,112,039】	【流 動 負 債】	【 450,276,918】
現 金	2,695	買 掛 金	508,200
預 金	896,990,060	短 期 借 入 金	20,000,000
売 掛 金	357,282,593	未 払 金	105,826,341
商 品	1,384,025	未 払 費 用	6,461,178
貯 蔵 品	12,334	未 払 法 人 税 等	17,026,500
前 払 金	4,919,780	繰 延 税 金 負 債	20,728,693
仮 払 金	1,496,926	預 り 金	2,115,309
前 払 費 用	11,970,286	未 払 消 費 税	12,859,900
貸 倒 引 当 金	3,946,660	1 年 以 内 償 還 社 債	139,000,000
【固 定 資 産】	【 111,828,743】	1 年 以 内 返 済 予 定 長 期 借 入	85,176,000
(有 形 固 定 資 産)	(63,210,651)	賞 与 引 当 金	40,574,797
建 物	18,242,592	【固 定 負 債】	【 461,838,000】
建 物 附 属 設 備	10,602,416	長 期 借 入 金	140,838,000
構 築 物	1,736,618	社 債	321,000,000
機 械 装 置	1,543,004	負 債 合 計	912,114,918
車 両 運 搬 具	389,615		
工 具 器 具 備 品	2,194,155		
一 括 償 却 資 産	2,563,771		
土 地	25,938,480		
(無 形 固 定 資 産)	(907,105)		
電 話 加 入 権	89,880		
ソ フ ト ウ ェ ア	817,225		
(投 資 そ の 他 の 資 産)	(47,710,987)		
差 入 保 証 金	11,188,622	【株 主 資 本】	【 469,825,864】
長 期 保 証 金	7,020	資 本 金	97,560,000
長 期 前 払 費 用	2,815,143	(利 益 剰 余 金)	(381,265,864)
前 払 年 金 費 用	33,700,202	利 益 準 備 金	3,000,000
		そ の 他 利 益 剰 余 金	378,265,864
		別 途 積 立 金	110,000,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	268,265,864
		自 己 株 式	9,000,000
資 産 合 計	1,381,940,782	純 資 産 合 計	469,825,864
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,381,940,782

損益計算書

コガソフトウェア株式会社

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

単位：円

科 目	金 額	金 額
【売 上 高】		
売 上 高		1,112,030,463
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	2,847,000	
仕 入 高	10,612,300	
当期製品製造原価	705,140,518	
* * 合 計 * *	718,599,818	
期 末 棚 卸 高	1,384,025	717,215,793
売上総利益金額		394,814,670
【販売費及び一般管理費】		311,146,568
営業利益金額		83,668,102
【営業外収益】		
受 取 利 息	8,855	
受 取 配 当 金	250	
保 険 解 約 益	8,035,984	
雑 収 入	25,994,079	34,039,168
【営業外費用】		
支 払 利 息 割 引 料	5,173,194	
社 債 保 証 料	1,946,029	7,119,223
経常利益金額		110,588,047
【特別損失】		
固 定 資 産 売 却 損	31,377	
固 定 資 産 除 却 損	3,366,277	
役 員 退 職 金	12,650,000	16,047,654
税引前当期純利益金額		94,540,393
法人税、住民税及び事業税	33,568,200	
法 人 税 等 調 整 額	20,728,693	54,296,893
当期純利益金額		40,243,500

販売費及び一般管理費

コガソフトウェア株式会社

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

単位：円

科 目	金 額
役 員 報 酬	55,780,000
給 与 手 当	63,459,217
賞 与	8,746,546
退 職 給 付 費 用	6,036,841
法 定 福 利 費	17,080,282
福 利 厚 生 費	4,908,344
差 入 保 証 金 償 却	469,490
旅 費 交 通 費	11,199,290
通 信 費	9,066,873
交 際 費	5,539,858
減 価 償 却 費	5,395,833
保 険 料	2,860,639
修 繕 費	20,262,205
水 道 光 熱 費	1,768,253
消 耗 品 費	683,749
租 税 公 課	3,175,135
運 賃	1,282,141
寄 付 金	1,450,000
事 務 用 品 費	405,213
広 告 宣 伝 費	13,324,846
支 払 手 数 料	34,523,475
諸 会 費	1,487,733
ソフトウェア償却費	40,354
新 聞 図 書 費	211,303
貸倒引当金繰入額	1,946,660
地 代 家 賃	22,446,950
会 議 費	2,217,428
研 修 費	2,004,424
賞与引当金繰入額	8,115,079
少 額 資 産 償 却 費	580,989
雑 費	4,677,418
合 計	311,146,568

株主資本等変動計算書

コガソフトウェア株式会社

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

単位：円

株主資本

資本金 当期首残高及び当期末残高 97,560,000

利益剰余金

利益準備金 当期首残高及び当期末残高 3,000,000

その他利益剰余金

別途積立金 当期首残高及び当期末残高 110,000,000

繰越利益剰余金 当期首残高 247,680,254

当期変動額 退職給付対応 前年度未年金資産時価を前払年金費用に振替 119,383,183

差入保証金対応 本社7F 前年度以前償却額振替 ※償却超過分を振替 113,080

法定福利費対応 前年度の子供子育て拠出金を振替 Δ185,508

法定福利費対応 労働保険 202207支給夏季賞与_前年度引当金分見積額 Δ400,696

法定福利費対応 労働保険 前年度確定分振替 Δ743,423

差入保証金対応 本社3F4F 前年度以前償却額振替 ※償却不足分を振替 Δ874,728

前年度障害者雇用納付金振替 Δ1,200,000

前年度事業所税振替 Δ1,457,000

法定福利費対応 202207支給夏季賞与_前年度引当金分見積額 (202112~ Δ1,856,888

法定福利費対応 日本年金機構 202207支給夏季賞与_前年度引当金分見 Δ3,653,480

賞与引当金対応 202207支給夏季賞与_前年度引当金振替 Δ37,578,430

退職給付対応 前年度以前_退職給付引当金振替 Δ91,204,000

当期純利益 40,243,500

当期末残高 268,265,864

利益剰余金合計 当期首残高 360,680,254

当期変動額 20,585,610

当期末残高 381,265,864

自己株式 当期首残高及び当期末残高 9,000,000

株主資本合計 当期首残高 449,240,254

当期変動額 20,585,610

当期末残高 469,825,864

純資産合計 当期首残高 449,240,254

当期変動額 20,585,610

当期末残高 469,825,864

個別注記表

コガソフトウェア株式会社

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

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。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

先入先出法による原価法を採用しています。ただし、貯蔵品は最終仕入原価法を採用しています。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28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。

引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

退職給付債務 従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

会計方針の変更に関する注記

会計方針の変更

棚卸資産（貯蔵品を除く。）の評価基準及び評価方法を最終仕入原価法から先入先出法による原価法に変更しました。（この変更による金額への影響はありません。）

賞与引当金を新たに計上しました。

退職給付債務を新たに計上しました。

税効果会計を新たに採用しました

貸倒引当金計上基準を、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上する方法から債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上する方法に変更しました。

貸借対照表等に関する注記

減価償却累計額の金額

有形固定資産の減価償却累計額 117,854,104円

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

前期末株式数（発行済普通株式） 54,200株

当期増加株式数（発行済普通株式） 0株

当期減少株式数（発行済普通株式） 0株

当期末株式数（発行済普通株式） 54,200株

前期末株式数（発行済優先株式） 0株

当期増加株式数（発行済優先株式） 0株

当期減少株式数（発行済優先株式） 0株

個別注記表

コガソフトウェア株式会社

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

当期末株式数（発行済優先株式） 0株

自己株式の種類及び株式数に関する事項

前期末株式数	9,000株
当期増加株式数	0株
当期減少株式数	0株
当期末株式数	9,000株

税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の原因	当 期	前 期
賞与引当金用	14,034,523円	0円
未払費用（賞与法定福利費）	2,184,616円	0円
貸倒引当金繰入超過額	499,067円	0円
未払事業所税	536,964円	0円
未払障害者雇用納付金	415,071円	0円
未払事業税	1,606,256円	0円
繰延税金負債の発生の原因	当 期	前 期
前払年金費用	40,005,190円	0円

収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

当社は、主にシステムの受注開発を行っており、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては進行基準（進捗率の見積りは原価の発生割合による）により売上を計上しています。その他のプロジェクトについては完成基準により対象物の顧客への引き渡し時点で売上を計上しています。