

決算報告書

(第 25 期)

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 5 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 5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】	【 1,276,586,232】	【流 動 負 債】	【 470,113,529】
現 金	604,560	短 期 借 入 金	60,000,000
預 金	1,056,126,248	未 払 金	74,971,096
売 掛 金	195,835,258	未 払 費 用	12,975,300
商 品	636,985	未 払 法 人 税 等	743,600
貯 蔵 品	46,482	繰 延 税 金 負 債	19,370,394
前 払 金	5,888,434	前 受 金	146,042
仮 払 金	1,564,682	預 り 金	2,500,969
前 払 費 用	18,045,243	仮 受 金	61,200
貸 倒 引 当 金	2,161,660	未 払 消 費 税	13,291,200
【固 定 資 産】	【 107,217,209】	1 年 以 内 償 還 社 債	139,000,000
(有 形 固 定 資 産)	(61,951,179)	1 年 以 内 返 済 予 定 長 期 借 入	84,344,000
建 物	17,677,991	賞 与 引 当 金	62,709,728
建 物 附 属 設 備	10,419,528	【固 定 負 債】	【 442,926,000】
構 築 物	1,703,917	長 期 借 入 金	126,926,000
機 械 装 置	1,512,144	社 債	316,000,000
車 両 運 搬 具	356,888	負 債 合 計	913,039,529
工 具 器 具 備 品	2,062,423		
一 括 償 却 資 産	2,279,808		
土 地	25,938,480		
(無 形 固 定 資 産)	(1,503,495)	純 資 産 の 部	
電 話 加 入 権	89,880	【株 主 資 本】	【 470,763,912】
ソ フ ト ウ ェ ア	1,413,615	資 本 金	97,560,000
(投 資 そ の 他 の 資 産)	(43,762,535)	(利 益 剰 余 金)	(382,203,912)
差 入 保 証 金	11,123,730	利 益 準 備 金	3,000,000
長 期 保 証 金	7,020	そ の 他 利 益 剰 余 金	379,203,912
長 期 前 払 費 用	2,075,779	別 途 積 立 金	110,000,000
前 払 年 金 費 用	30,556,006	繰 越 利 益 剰 余 金	269,203,912
		自 己 株 式	9,000,000
		純 資 産 合 計	470,763,912
資 産 合 計	1,383,803,441	負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,383,803,441

損益計算書

コガソフトウェア株式会社

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 5年 5月31日

単位：円

科 目	金 額	金 額
【売 上 高】		
売 上 高		171,594,218
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	1,384,025	
当期製品製造原価	110,238,198	
* * 合 計 * *	111,622,223	
期 末 棚 卸 高	636,985	110,985,238
売上総利益金額		60,608,980
【販売費及び一般管理費】		60,718,927
営業損失金額		△109,947
【営 業 外 収 益】		
貸倒引当金戻入益	1,785,000	
雑 収 入	12,939	1,797,939
【営 業 外 費 用】		
支払利息割引料	651,182	
社 債 保 証 料	128,086	
雑 損 失	12,175	791,443
経常利益金額		896,549
税引前当期純利益金額		896,549
法人税、住民税及び事業税	529,800	
法人税等調整額	△1,358,299	△828,499
当期純利益金額		1,725,048

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 5年 4月 1日

至 令和 5年 5月31日

単位：円

科 目	金 額
役 員 報 酬	9,700,000
給 与 手 当	16,163,475
退 職 給 付 費 用	871,160
法 定 福 利 費	4,244,641
福 利 厚 生 費	871,587
差 入 保 証 金 償 却	78,392
旅 費 交 通 費	2,021,162
通 信 費	1,861,213
交 際 費	715,502
減 価 償 却 費	1,023,824
保 険 料	235,632
修 繕 費	60,691
水 道 光 熱 費	263,503
研 究 開 発 費	2,905,480
消 耗 品 費	141,437
租 税 公 課	627,002
運 賃	112,249
事 務 用 品 費	55,521
広 告 宣 伝 費	1,177,418
支 払 手 数 料	981,240
支 払 報 酬 料	3,721,820
社 員 採 用 費	3,413,782
諸 会 費	288,407
ソフトウェア償却費	6,860
新 聞 図 書 費	61,634
地 代 家 賃	3,539,206
会 議 費	365,191
研 修 費	96,030
賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,697,556
衛 生 管 理 費	335,689
雑 費	81,623
合 計	60,718,927

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 5年 4月 1日

至 令和 5年 5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 268,265,864

当期変動額 過年度の誤謬の訂正による累積的影響額 $\Delta 787,000$

当期純利益 1,725,048

当期末残高 **269,203,912**

利益剰余金合計 当期首残高 381,265,864

当期変動額 938,048

当期末残高 **382,203,912**

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 469,825,864

当期変動額 938,048

当期末残高 **470,763,912**

純資産合計 当期首残高 469,825,864

当期変動額 938,048

当期末残高 **470,763,912**

個別注記表

コガソフトウェア株式会社

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 5年 5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。

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 25,216,655円

無形固定資産の減価償却累計額 93,666,568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）

当期減少株式数（発行済普通株式）

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）

当期減少株式数（発行済優先株式）

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

当期減少株式数

当期末株式数 9,000株

個別注記表

コガソフトウェア株式会社

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 5年 5月31日

税効果会計に関する注記

	当 期	前 期
繰延税金資産の発生の原因		
賞与引当金	21,514,788円	14,034,523円
未払費用（賞与法定福利費）	3,624,289円	2,184,616円
貸倒引当金繰入超過額	241,976円	499,067円
差入保証金償却	452,957円	0円
未払事業所税	73,952円	536,964円
未払障害者雇用納付金	83,014円	415,071円
未払事業税	50,016円	1,606,256円
研究開発費	1,004,984円	0円
繰延税金負債の発生の原因		
前払年金費用	46,416,370円	40,005,190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。