

# 決算報告書

第 26 期

自 2023年 06月01日

至 2024年 05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19番10号 上野広小路会館6階

# 貸借対照表

2024年05月31日 現在

コガソフトウェア株式会社

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	1,345,369,703	【流動負債】	523,528,589
現金及び預金	1,109,475,847	短期借入金	60,000,000
売掛金	201,795,219	1年内返済予定長期借入金	84,502,000
貸倒引当金	△659,000	1年内償還予定社債	159,000,000
商品	8,736,000	未払金	110,111,707
仕掛品	1,013,463	未払費用	21,673,719
貯蔵品	78,954	未払法人税等	6,094,300
前払金	3,535,113	未払消費税等	11,765,400
前払費用	19,348,739	前受収益	47,672
未収入金	1,106,530	預り金	4,162,629
預け金	938,838	賞与引当金	66,171,162
【固定資産】	202,428,115	【固定負債】	500,426,000
有形固定資産	86,119,352	長期借入金	153,426,000
建物	14,363,208	社債	347,000,000
建物附属設備	30,743,509	負債の部合計	1,023,954,589
構築物	1,513,640	純資産の部	
車両運搬具	1	【株主資本】	523,843,229
工具器具備品	10,000,348	資本金	97,560,000
機械装置	1,333,712	利益剰余金	435,283,229
一括償却資産	2,226,454	利益準備金	3,000,000
土地	25,938,480	その他利益剰余金	432,283,229
無形固定資産	14,473,242	別途積立金	110,000,000
ソフトウェア	8,762,247	繰越利益剰余金	322,283,229
ソフトウェア仮勘定	5,621,115	自己株式	△9,000,000
電話加入権	89,880	純資産の部合計	523,843,229
投資その他の資産	101,835,521	資産の部合計	1,547,797,818
出資金	1,500,000	負債及び純資産の部合計	1,547,797,818
差入保証金	30,558,762		
長期保証金	7,020		
長期前払費用	2,391,306		
前払年金費用	50,835,650		
繰延税金資産	16,542,783		

# 損益計算書

2023年06月01日 ～ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高	1,172,003,995	
売 上 高 計		1,172,003,995
【売上原価】		
期 首 商 品 棚 卸	636,985	
期 首 商 品 棚 卸 高		636,985
当 期 商 品 仕 入	15,592,702	
当 期 商 品 仕 入 高		15,592,702
期 末 商 品 棚 卸	8,736,000	
期 末 商 品 棚 卸 高		8,736,000
商 品 売 上 原 価		7,493,687
当 期 製 品 製 造 原 価	712,117,276	
製 品 売 上 原 価		712,117,276
売 上 原 価 計		719,610,963
売 上 総 利 益		452,393,032
【販売管理費】		
販 売 管 理 費 計		406,470,950
営 業 利 益		45,922,082
【営業外収益】		
受 取 利 息	9,635	
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	1,437,514	
雑 収 入	11,437,518	
営 業 外 収 益 計		12,884,667
【営業外費用】		
支 払 利 息	4,456,351	
社 債 保 証 料	2,192,241	
社 債 発 行 費	3,982,750	
雑 損 失	228,290	
営 業 外 費 用 計		10,859,632
経 常 利 益		47,947,117
【特別損失】		
固 定 資 産 除 却 損	210,333	
抛 点 移 転 損 失	22,885,077	
特 別 損 失 計		23,095,410
税 引 前 当 期 純 利 益		24,851,707
【法人税等】		
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	7,685,567	
法 人 税 等 計		7,685,567

# 損益計算書

2023年06月01日 ~ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

(単位：円)

科目	金額	
【法人税等調整額】		
法人税等調整額	△35,913,177	
法人税等調整額計		△35,913,177
当期純利益		53,079,317

# 製造原価報告書

2023年06月01日 ～ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額	
【労務費】		
給 与 手 当	357,839,177	
賞 与	50,392,991	
賞与引当金繰入額	46,968,576	
退職給付費用	9,448,190	
法定福利費	69,861,113	
労 務 費 計		534,510,047
【製造経費】		
外 注 費	102,862,735	
旅 費 交 通 費	7,817,719	
運 賃	849,207	
通 信 費	28,889,163	
消 耗 品 費	14,703,673	
事 務 用 品 費	1,261,694	
保 守 料	134,827	
水 道 光 熱 費	3,046,634	
地 代 家 賃	12,875,948	
保 険 料	819,307	
減 価 償 却 費	2,186,587	
ソフトウェア償却費	960,343	
少額資産償却費	2,140,355	
雑 費	72,500	
製 造 経 費 計		178,620,692
総 製 造 費 用		713,130,739
期 末 仕 掛 品 棚 卸 高	1,013,463	
期 末 仕 掛 品 棚 卸 計		1,013,463
製 造 原 価		712,117,276

# 販売費及び一般管理費内訳書

2023年06月01日 ～ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額	
役 員 報 酬	67,100,000	
給 与 手 当	111,174,569	
賞 与	13,396,090	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	17,122,507	
退 職 給 付 費 用	△5,829,412	
法 定 福 利 費	28,793,263	
福 利 厚 生 費	4,494,726	
研 修 費	852,939	
旅 費 交 通 費	13,085,569	
運 賃	629,213	
広 告 宣 伝 費	4,687,756	
交 際 費	4,541,828	
会 議 費	2,892,982	
通 信 費	14,734,393	
消 耗 品 費	5,079,458	
事 務 用 品 費	557,152	
修 繕 費	2,370,936	
水 道 光 熱 費	2,510,988	
新 聞 図 書 費	235,134	
支 払 手 数 料	56,213,335	
地 代 家 賃	29,367,601	
保 険 料	631,829	
租 税 公 課	4,752,310	
減 価 償 却 費	6,743,626	
ソ フ ト ウ ェ ア 償 却 費	5,760	
差 入 保 証 金 償 却 費	779,588	
少 額 資 産 償 却 費	680,998	
研 究 開 発 費	15,427,869	
寄 付 金	1,220,000	
諸 会 費	1,691,302	
雑 費	526,641	
販 売 管 理 費 計		406,470,950

# 株主資本等変動計算書

2023年06月01日 ~ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

(単位：円)

## 【株主資本】

資 本 金	当期首残高	97,560,000
	当期末残高	97,560,000
利 益 剰 余 金		
利 益 準 備 金	当期首残高	3,000,000
	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	110,000,000
	当期末残高	110,000,000
繰 越 利 益 剰 余 金	当期首残高	269,203,912
	当期変動額 当期純利益	53,079,317
	当期末残高	322,283,229
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高	382,203,912
	当期変動額	53,079,317
	当期末残高	435,283,229
自 己 株 式	当期首残高	△9,000,000
	当期末残高	△9,000,000
株 主 資 本 合 計	当期首残高	470,763,912
	当期変動額	53,079,317
	当期末残高	523,843,229
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	470,763,912
	当期変動額	53,079,317
	当期末残高	523,843,229

# 個別注記表

2023年06月01日 ~ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

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

#### 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

#### 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。

#### 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。

#### 退職給付引当金

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

29,223,919円

無形固定資産の減価償却累計額

1,377,420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

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



# 個別注記表

2023年06月01日 ～ 2024年05月31日

コガソフトウェア株式会社

## 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生原因	当 期	前 期
賞与引当金	22,888,116円	21,514,788円
未払費用（賞与法定福利費）	3,626,462円	3,624,289円
貸倒引当金繰入超過額	0円	241,976円
退職給付引当金	39,675,266円	0円
差入保証金償却	107,261円	452,957円
未払事業所税	712,262円	73,952円
未払障害者雇用納付金	69,179円	83,014円
未払事業税	561,972円	50,016円
研究開発費	4,386,619円	1,004,984円
地代家賃	1,774,587円	0円
一括償却資産繰入超過額	1円	0円
繰延税金負債の発生原因	当 期	前 期
前払年金費用	57,258,942円	46,416,370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。