

決 算 報 告 書

第 27 期

自 2024年 06月01日

至 2025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

2025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】	1,377,067,178	【流動負債】	493,317,733
現 金 及 び 預 金	1,185,771,986	1年内返済予定長期借入金	104,772,000
売 掛 金	163,860,576	1 年 内 償 還 予 定 社 債	144,000,000
貸 倒 引 当 金	△1,387,550	未 払 金	83,148,122
商 品	10,806,250	未 払 費 用	30,642,201
貯 蔵 品	60,026	未 払 法 人 税 等	17,280,700
前 払 金	2,780,903	未 払 事 業 所 税	1,741,500
前 払 費 用	14,873,742	未 払 消 費 税 等	36,525,100
未 収 入 金	36,140	預 り 金	9,553,453
預 け 金	265,105	賞 与 引 当 金	65,489,657
【固定資産】	197,628,389	前 受 金	165,000
有 形 固 定 資 産	86,582,732	【固定負債】	505,204,000
建 物	12,332,564	長 期 借 入 金	252,204,000
建 物 付 属 設 備	30,143,953	社 債	253,000,000
構 築 物	1,323,363	負 債 の 部 合 計	998,521,733
車 両 運 搬 具	1	純 資 産 の 部	
工 具 器 具 備 品	8,260,672	【株主資本】	576,173,834
機 械 装 置	1,176,334	資 本 金	97,560,000
一 括 償 却 資 産	7,407,365	利 益 剰 余 金	487,613,834
土 地	25,938,480	利 益 準 備 金	3,000,000
無 形 固 定 資 産	11,567,106	そ の 他 利 益 剰 余 金	484,613,834
ソ フ ト ウ ェ ア	11,477,226	別 途 積 立 金	110,000,000
電 話 加 入 権	89,880	繰 越 利 益 剰 余 金	374,613,834
投 資 そ の 他 の 資 産	99,478,551	自 己 株 式	△9,000,000
出 資 金	1,500,000	純 資 産 の 部 合 計	576,173,834
差 入 保 証 金	29,422,986	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,574,695,567
長 期 保 証 金	7,020		
長 期 前 払 費 用	1,638,327		
前 払 年 金 費 用	50,985,859		
繰 延 税 金 資 産	15,924,359		
資 産 の 部 合 計	1,574,695,567		

損 益 計 算 書

2024年06月01日 ～ 2025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	1,257,424,120	
売 上 高 計		1,257,424,120
【売上原価】		
期 首 商 品 棚 卸	8,736,000	
期 首 商 品 棚 卸 高		8,736,000
当 期 商 品 仕 入	7,904,914	
当 期 商 品 仕 入 高		7,904,914
期 末 商 品 棚 卸	10,806,250	
期 末 商 品 棚 卸 高		10,806,250
商 品 売 上 原 価		5,834,664
当 期 製 品 製 造 原 価	771,894,858	
製 品 売 上 原 価		771,894,858
売 上 原 価 計		777,729,522
売 上 総 利 益		479,694,598
【販売管理費】		
販 売 管 理 費 計		397,518,287
営 業 利 益		82,176,311
【営業外収益】		
受 取 利 息	539,479	
雑 収 入	1,760,557	
営 業 外 収 益 計		2,300,036
【営業外費用】		
支 払 利 息	7,093,861	
社 債 保 証 料	2,088,760	
社 債 発 行 費	1,048,500	
雑 損 失	91,480	
営 業 外 費 用 計		10,322,601
経 常 利 益		74,153,746
【特別損失】		
固 定 資 産 除 却 損	2	
特 別 損 失 計		2
税 引 前 当 期 純 利 益		74,153,744
【法人税等】		
法人税・住民税及び事業税	21,204,715	
法 人 税 等 計		21,204,715
【法人税等調整額】		
法 人 税 等 調 整 額	618,424	

損 益 計 算 書

2024年06月01日 ～ 2025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 計		618,424
当 期 純 利 益		52,330,605

製造原価報告書

2024年06月01日 ~ 2025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】		
役 員 報 酬	1,155,272	
給 与 手 当	395,641,184	
賞 与	54,126,713	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	52,968,835	
退 職 給 付 費 用	11,924,032	
法 定 福 利 費	86,698,806	
労 務 費 計		602,514,842
【製造経費】		
外 注 費	86,328,532	
旅 費 交 通 費	14,245,342	
運 賃	932,423	
通 信 費	38,879,974	
消 耗 品 費	5,273,159	
事 務 用 品 費	728,026	
保 守 料	138,180	
水 道 光 熱 費	588,429	
地 代 家 賃	10,882,752	
保 険 料	1,331,242	
減 価 償 却 費	4,075,655	
ソ フ ト ウ ェ ア 償 却 費	2,906,136	
少 額 資 産 償 却 費	2,027,303	
雑 費	29,400	
製 造 経 費 計		168,366,553
総 製 造 費 用		770,881,395
期 首 仕 掛 品 棚 卸 高	1,013,463	
期 首 仕 掛 品 棚 卸 計		1,013,463
製 造 原 価		771,894,858

販売費及び一般管理費内訳書

2024年06月01日 ～ 2025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	72,016,627	
給 与 手 当	112,993,161	
賞 与	14,986,606	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,520,822	
退 職 給 付 費 用	14,427,825	
法 定 福 利 費	22,977,817	
福 利 厚 生 費	4,121,893	
研 修 費	841,413	
旅 費 交 通 費	13,135,915	
運 賃	626,332	
広 告 宣 伝 費	4,702,891	
交 際 費	4,638,418	
会 議 費	2,441,288	
通 信 費	19,445,802	
消 耗 品 費	968,198	
事 務 用 品 費	571,635	
修 繕 費	2,142,466	
水 道 光 熱 費	2,893,652	
新 聞 図 書 費	175,317	
支 払 手 数 料	37,856,457	
地 代 家 賃	31,989,716	
保 険 料	908,861	
租 税 公 課	5,128,181	
減 価 償 却 費	5,486,199	
差 入 保 証 金 償 却	1,135,776	
少 額 資 産 償 却 費	849,142	
研 究 開 発 費	3,030,304	
寄 付 金	1,600,000	
諸 会 費	1,898,815	
雑 費	278,208	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	728,550	
販 売 管 理 費 計		397,518,287

株主資本等変動計算書

2024年06月01日 ～ 2025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	322,283,229
				当期変動額	当期純利益	52,478,764		
				当期末残高	374,761,993			
利	益	剰	余	金	合	計	当期首残高	435,283,229
				当期変動額	52,478,764			
				当期末残高	487,761,993			
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	523,843,229	
				当期変動額	52,478,764			
				当期末残高	576,321,993			
純	資	産	の	部	合	計	当期首残高	523,843,229
				当期変動額	52,478,764			
				当期末残高	576,321,993			

個 別 注 記 表

2024年06月01日 ～ 2025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 30,665,696円

無形固定資産の減価償却累計額 4,283,556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

2024年06月01日 ～ 2025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	22,652,389円	22,888,116円
未払費用（賞与法定福利費）	3,581,688円	3,626,462円
貸倒引当金繰入超過額	141,288円	0円
退職給付引当金	42,430,301円	39,675,266円
差入保証金償却	0円	107,261円
未払事業所税	602,372円	712,262円
未払障害者雇用納付金	95,120円	69,179円
未払事業税	1,848,554円	561,972円
研究開発費	3,509,296円	4,386,619円
地代家賃	1,129,284円	1,774,587円
一括償却資産繰入超過額	0円	1円
繰延税金負債の発生原因	当 期	前 期
前払年金費用	60,065,933円	57,258,942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。