貸借対照表

令和7年3月31日現在

福井アースエンジニアリング(株)

(単位：円)

資 産 の 部	負 債 の 部
科 目 金 額	科 目 金 額
【流動資産】 113,898,172	【流動負債】 35,968,554
現金及び預金 91,902,723	工事未払金 11,231,000
完成工事未収入金 21,503,109	未払金 3,285,762
	未払法人税等 12,358,184
	預り金 1,076,174
	賞与引当金 858,300
その他流動資産 492,340	その他流動負債 7,159,134
【固定資産】 2,150,773	
【無形固定資産】 0	
【投資その他の資産】 2,150,773	【固定負債】 453,325
繰延税金資産固定 2,150,773	退職給付引当金 453,325
	負債の部合計 36,421,879
	純資産の部
	【株主資本】 79,627,066
	資本金 40,000,000
	利益準備金 480,000
	利益剰余金 39,147,066
	純資産の部合計 79,627,066
資産の部合計 116,048,945	負債及び純資産合計 116,048,945

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

未成工事支出金……個別法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

至 令和7年3月31日

定額法

②無形固定資産（リース資産を除く）……定額法

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金……従業員賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

② 役員賞与引当金……役員賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 退職給付引当金……従業員の退職給付に備え、退職金規定に基づく自己都合による支給総額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社における主な履行義務は、顧客との工事請負契約に係る工事を施工し、引き渡すことであります。

工事請負契約については、工事の進捗によって履行義務が充足されていくものと判断しており、支配が一定期間にわたり移転することから、履行義務の充足に応じて一定の期間にわたり収益を認識する方法を適用しております。

履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各事業年度末における工事原価総額の見積額に対する発生原価の割合（インプット法）で算出しております。

また、履行義務の充足に係る進捗率を合理的に見積もることが出来ないものの、履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準を適用しております。

なお、期間がごく短い工事請負契約については、代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

(5) その他重要な会計方針

・グループ通算制度の適用

当社は、グループ通算制度を適用しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

一定期間にわたり充足される工事請負契約における工事収益総額の見積り

1. 当事業年度の計算書類に計上した金額

一定期間にわたり充足される工事請負契約の売上高

162,311,853円

4. 貸借対照表等に関する注記

(1) 受取手形裏書譲渡高

0 円

(2) 親会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務

3,285,762 円

5. 損益計算書に関する注記

(1) 親会社との取引高

営業以外の取引高 6,000,000 円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	800	-	-	800

2. 配当に関する事項

①配当支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月20日 定時株主総会	普通株式	4,800,000	利益剰余金	6,000	2024年3月31日	2024年6月21日

7. 税効果会計に関する注記（繰延税金資産の発生原因）

(繰延税金資産)	
賞与引当金	1,008,247 円
確定拠出	336 円
未払事業税	986,110 円
退職給付引当金	156,080 円
繰延税金資産小計	2,150,773 円
評価性引当額	0 円
繰延税金資産合計	2,150,773 円

8. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社名	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注1)	科目	当期末残高
親会社	日特建設 株式会社	(被所有) 直接100%	管理業務の受領 役員の兼任	管理業務 実施許諾料	6,000	工事未払金	0
			連結納税	連結納税に伴う 支払予定額	0	未払金	3,286

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 99,533円.83銭

2. 1株当たり当期純利益金額 36,660円.38銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。