

計 算 書 類

第 22 期

自 2023年4月1日

至 2024年3月31日

貸借対照表
損益計算書
株主資本等変動計算書
個別注記表

大正ファーマ株式会社

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	3,894,328	流 動 負 債	156,672
現金及び預金	3,689,843	未 払 金	117,470
前 払 費 用	4,776	未 払 法 人 税 等	5,799
未 収 入 金	145,234	預 り 金	23,050
その他流動資産	54,472	賞 与 引 当 金	10,352
固 定 資 産	159,283	固 定 負 債	319,295
投資その他の資産	159,283	長 期 未 払 金	74,961
繰 延 税 金 資 産	131,788	退 職 給 付 引 当 金	244,333
長 期 未 収 入 金	22,420	負 債 合 計	475,967
そ の 他 投 資	5,075	純 資 産 の 部	
		株 主 資 本	3,577,644
		資 本 金	100,000
		資 本 剰 余 金	25,000
		資 本 準 備 金	25,000
		利 益 剰 余 金	3,452,644
		そ の 他 利 益 剰 余 金	3,452,644
		繰 越 利 益 剰 余 金	3,452,644
		純 資 産 合 計	3,577,644
資 産 合 計	4,053,612	負 債 ・ 純 資 産 合 計	4,053,612

損益計算書

自 2023年4月1日

至 2024年3月31日

(単位：千円)

	金 額	
売上高		630,000
売上原価		-
売上総利益		630,000
販売費及び一般管理費		572,962
営業利益		57,037
営業外収益		
受取利息	41	
還付税金	241	
家屋損料	1,205	
その他営業外収益	2,266	
経常利益		3,753
特別利益		60,791
退職給付債務の計算方法変更に伴う利益	148,053	148,053
特別損失		
早期退職費用	432,367	
退職給付債務の計算方法変更に伴う損失	845,496	1,277,863
税引前当期純利益		△ 1,069,018
法人税、住民税及び事業税	5,799	
法人税等調整額	△ 157,906	△ 152,107
当期純利益		△ 916,910

株主資本等変動計算書

自 2023年4月1日
至 2024年3月31日

(単位：千円)

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首 残高	100,000	25,000	-	25,000	4,369,555	4,369,555	4,494,555	4,494,555
当期変動額								
剰余金の配当			-	-	-	-	-	-
当期純利益					△ 916,910	△ 916,910	△ 916,910	△ 916,910
当期変動額合計	-	-	-	-	△ 916,910	△ 916,910	△ 916,910	△ 916,910
当期末 残高	100,000	25,000	-	25,000	3,452,644	3,452,644	3,577,644	3,577,644

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

計算書類の作成に当たって採用した重要な会計処理の原則および手続きは、次のとおりであります。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品：移動平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

(2) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

②退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(追加情報)

当社は、当事業年度末より、従業員数の著しい減少により退職給付に係る財務諸表項目の重要性が乏しくなったため、退職給付債務の計算方法を原則法から簡便法へ変更しております。

この変更に伴い、当事業年度において退職給付債務の計算方法変更に伴う利益 148,053千円を特別利益として、退職給付債務の計算方法変更に伴う損失 845,496千円を特別損失として、それぞれ計上しております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 事業年度末日における発行済株式数の種類及び総数 普通株式 40,000 株

3. その他

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。