貸借対照表

島根アースエンジニアリング株式会社　　（単位：円）　　令和07年03月31日　現在

科　　目	金　　額	科　　目	金　　額
資産の部		負債の部	
【流動資産】	【 148,987,630】	【流動負債】	【 46,851,883】
現金及び預金	85,739,849	工事未払金	39,950,391
完成工事未収入金	61,918,811	未払金	12,667
未成工事支出金	236,940	未払法人税等	1,321,149
未収入金	277,083	未成工事受入金	2
その他1	814,947	預り金	1,144,004
【固定資産】	【 9,501,304】	賞与引当金	2,167,000
【有形固定資産】	【 1】	その他6	2,256,670
機械装置	1	【固定負債】	【 22,318,862】
【無形固定資産】	【 118,750】	退職給付引当金	22,318,862
その他3	118,750	【負債の部合計】	【 69,170,745】
【投資その他の資産】	【 9,382,553】	純資産の部	
長期前払費用	20,000	【株主資本】	【 89,318,189】
繰延税金資産	9,248,553	資本金	10,000,000
その他4	114,000	利益準備金	3,000,000
		繰越利益剰余金	76,318,189
		【純資産の部合計】	【 89,318,189】
【資産の部合計】	【 158,488,934】	【負債及純資産合計】	【 158,488,934】

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

①有形固定資産（リース資産を除く）・・・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　276,137,179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　9,141,131 円