

第66期 決 算 公 告



■貸借対照表 (2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	19,283,088	流動負債	23,453,262
現金及び預金	2,636,865	支払手形	97,982
受取手形	2,583,103	電子記録債務	13,583,103
電子記録債権	2,395,384	買掛金	6,527,489
売掛金	7,261,423	短期借入金	2,150,000
商品	1,491,119	一年内返済予定長期借入金	275,000
未成工事支出金	113,847	リース債務	99,928
前払費用	35,246	未払金	181,622
短期貸付金	2,600,000	未払費用	29,892
未収入金	121,473	未払法人税等	94,448
未収消費税等	48,031	未払消費税等	26,416
その他	4,005	未払消費税等	154,775
貸倒引当金	△ 7,413	預り金	32,353
固定資産	10,871,759	賞与引当金	192,360
有形固定資産	5,310,280	その他	7,890
建物	1,313,364	固定負債	1,275,740
構築物	10,748	長期借入金	562,500
車両運搬具	0	退職給付引当金	10,206
器具及び備品	28,652	役員退職慰労引当金	74,547
土地	3,957,514	繰延税金負債	382,967
無形固定資産	192,522	その他	245,518
ソフトウェア	97,137	負 債 合 計	24,729,002
リース資産	81,879	純 資 産 の 部	
電話加入権	13,506	株主資本	4,954,722
投資その他の資産	5,368,956	資本金	100,000
投資有価証券	1,333,593	資本剰余金	1,327,938
関係会社株式	1,362,409	資本準備金	722,840
出資金	1,130	その他資本剰余金	605,098
破産更生債権等	34,402	利益剰余金	3,526,784
長期前払費用	19,652	利益準備金	117,750
前払年金費用	158,556	その他利益剰余金	3,409,034
差入保証金	480,328	土地圧縮記帳積立金	517,340
投資不動産	1,997,991	固定資産圧縮記帳積立金	88,728
その他	5,900	別途積立金	1,532,519
貸倒引当金	△ 25,008	繰越利益剰余金	1,270,446
資 産 合 計	30,154,847	評価・換算差額等	471,121
		その他有価証券評価差額金	471,121
		純 資 産 合 計	5,425,844
		負債及び純資産合計	30,154,847

(注) 記載金額は千円未満の端数を切捨てて表示しております。

■損益計算書 (2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		
商品売上高	56,262,827	
完成工事高	2,998,223	59,261,050
売上原価		
商品売上原価	51,420,511	
完成工事原価	2,653,380	54,073,891
売上総利益		5,187,159
販売費及び一般管理費		5,089,930
営業利益		97,228
営業外収益		
受取利息及び配当金	226,141	
仕入割引	117,051	
不動産賃貸収入	122,405	
雑収入	77,682	543,280
営業外費用		
支払利息	10,867	
不動産賃貸費用	27,439	
雑損失	9,852	48,158
経常利益		592,349
特別利益		
固定資産売却益	471,879	
投資有価証券売却益	214,368	686,248
特別損失		
固定資産除却損	44	
減損損失	358	403
税引前当期純利益		1,278,194
法人税、住民税及び事業税	269,518	
法人税等調整額	135,973	405,491
当期純利益		872,702

(注) 記載金額は千円未満の端数を切捨てて表示しております。

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準および評価方法			
(1) 子会社株式	……	移動平均法による原価法	
(2) その他有価証券			
市場価格のない株式等以外のもの	……	時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)	
市場価格のない株式等	……	移動平均法による原価法	
2. 棚卸資産の評価基準および評価方法			
通常の販売目的で保有する棚卸資産			
貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法によっております。			
(1) 商品	……	移動平均法による原価法	
(2) 未成工事支出金	……	個別法による原価法	
3. 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)	……	主として定率法 主な耐用年数 建物・構築物 3～50年 車両運搬具・器具及び備品 2～20年	
(2) 無形固定資産 (リース資産を除く)	……	定額法 なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。	
(3) リース資産	……	所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法	
(4) 投資不動産	……	定率法 主な耐用年数 3～50年	

4. 引当金の計上基準			
(1) 貸倒引当金			
① 一般債権	……	債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。	
② 貸倒懸念債権および破産更生債権等	……	債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。	
(2) 賞与引当金	……	従業員の賞与の支給に備えるため、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るため、当事業年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、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。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。	
(4) 役員退職慰労引当金	……	役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規定に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。	

5. 収益および費用の計上基準			
(1) 商品販売に係る収益	……	商品販売による収益には、主に建築資材や住設機器等の卸売が含まれております。当社はこれらの収益を、約束した商品を顧客に移転することによって履行義務を充足した時に認識しております。なお、商品の販売のうち、当社が代理人と判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。	
(2) 工事に係る収益	……	工事契約に係る収益については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が、予想される工事原価の総額に占める割合に基づいて行なっております。なお、重要性の乏しい工事契約については、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。	

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産および投資不動産の減価償却累計額	
有形固定資産	1, 891, 545千円
投資不動産	432, 300千円
2. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務	
短期金銭債権	3, 871, 138千円
短期金銭債務	426, 699千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引	
営業取引による取引高	
売上高	6, 118, 537千円
仕入高	1, 326, 754千円
営業取引以外の取引高	231, 412千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度末日の発行済株式の種類および総数	
普通株式	5, 041, 100株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2023年6月9日 定時株主総会	普通株式	166, 356千円	33円00銭	2023年3月31日	2023年6月9日
2023年11月13日 定時取締役会	普通株式	690, 630千円	137円00銭	2023年9月30日	2023年12月1日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決 議（予 定）	株式の種類	配当金の 総額	配当金の 原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2024年6月11日 定時株主総会	普通株式	141, 150千円	利益 剰余金	28円00銭	2024年3月31日	2024年6月11日

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	65, 787千円
有形固定資産等	89, 273千円
退職給付引当金	3, 490千円
役員退職慰労引当金	25, 495千円
有価証券評価損	40, 906千円
減損損失	195, 912千円
その他	41, 494千円
繰延税金資産小計	462, 359千円
評価性引当額	△262, 314千円
繰延税金資産合計	200, 044千円
繰延税金負債	
前払年金費用	△54, 226千円
固定資産圧縮記帳積立金	△283, 853千円
その他有価証券評価差額金	△244, 868千円
その他	△64千円
繰延税金負債合計	△583, 012千円
繰延税金負債純額	△382, 967千円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規則に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行なっております。

借入金の使途は運転資金(主として短期)、設備投資資金(主として長期)であり、長期借入金の金利変動リスクに対しては金利の固定(主として5年)を実施することにより管理しております。なお、為替変動リスク等に伴うデリバティブは行なわない方針であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当事業年度の決算日)における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。((注2)を参照ください。)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券 其他有価証券	1,306,067千円	1,306,067千円	－千円
資産計	1,306,067千円	1,306,067千円	－千円
(1) 一年内返済予定長期借入金	275,000千円	275,108千円	108千円
(2) 長期借入金	562,500千円	563,676千円	1,176千円
負債計	837,500千円	838,784千円	1,284千円

(注) 1. 「現金及び預金」「受取手形」「電子記録債権」「売掛金」「短期貸付金」「支払手形」「電子記録債務」「買掛金」「短期借入金」については、現金であること、および短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

2. 市場価格のない株式

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	27,525千円

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

- レベル1の時価：同一の資産または負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
- レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観測可能なインプットを用いて算定した時価
- レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価
- 時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって貸借対照表に計上する金融資産および金融負債

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他の有価証券	1,306,067千円	－	－	1,306,067千円

(2) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産および金融負債

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
一年以内返済予定 長期借入金	－	275,108千円	－	275,108千円
長期借入金	－	563,676千円	－	563,676千円

(注)時価の算定に用いた評価技法およびインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

一年以内返済予定長期借入金および長期借入金

一年以内に返済予定の長期借入金および長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によって算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(賃貸等不動産に関する注記)

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は福岡県その他の地域において、賃貸用倉庫、賃貸住宅等(土地を含む。)を所有しております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

貸借対照表計上額	当事業年度末の時価
1,969,340千円	2,243,913千円

- (注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額および減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 当事業年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行なったものを含む。)であります。

(収益認識に関する注記)

1. 収益の分解情報

財又はサービスの種類に分解した金額は、以下のとおりであります。

	計算書類計上額
売上高	
商品販売に係る収益	56,233,662千円
工事に係る収益	2,998,223千円
その他の収益	29,164千円

2. 収益を理解するための基礎情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針に係る事項に関する注記) 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当期および翌期以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 契約資産および契約負債の残高等

	当事業年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	13,492,060千円	12,239,912千円
契約資産	81,646千円	—
契約負債	94,283千円	154,775千円

契約資産は、主に顧客との工事契約について期末日時点で完了しているが未請求の工事対価に対する当社の権利に関するものであります。契約資産は、対価に対する当社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた権利に振り替えられます。工事に関する対価は、契約条件に基づき引渡しまたは検収後に請求し、概ね2ヶ月以内に受領しております。

契約負債は、主に工事契約に基づいて、顧客から受け取った手付金等の前受金に関するものであります。契約負債は収益の認識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益の金額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、94,283千円であります。また、当事業年度において、契約資産および契約負債の残高に重要な変動が発生していないため、記載を省略しております。

過去の期間に充足(又は部分的に充足)した履行義務から、当事業年度に認識した収益(主に、取引価格の変動)の額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含まれておりません。当事業年度末において未充足(又は部分的に未充足)の履行義務はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社

属性	会社等の名称	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注)	科目	期末残高
親会社	OCHIホールディングス(株)	被所有 直接100%	経営指導業務の委託 資金の貸付 役員の兼任	利息の受取	13,938千円	短期貸付金	2,600,000千円

(注) 市場金利を勘案した利率を合理的に決定しております。なお、担保の提供はありません。

2. 子会社

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注1、2)	科目	期末残高
子会社	(株)ホームコア	所有 直接100%	役員の兼任	建築資材の販売	2,738,997千円	売掛金	311,258千円
子会社	(株)トーンソー	所有 直接100%	役員の兼任	建築資材の販売	1,843,641千円	売掛金	178,455千円
						電子記録債権	397,838千円
子会社	(株)ウエストハウザー	所有 直接50%	役員の兼任	建築資材の仕入	971,388千円	買掛金	80,479千円
						電子記録債務	257,688千円

(注) 1. 上記金額のうち、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。

2. 市場価格等を勘案して、価格交渉のうえ決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	1,076円32銭
2. 1株当たり当期純利益金額	173円12銭