

# 決算報告書

(第 40 期)

自 2021年 6月 1日

至 2022年 5月31日

キングラン九州 株式会社

熊本県熊本市東区戸島町920-8

# 貸借対照表

2022年 5月31日 現在

キングラン九州 株式会社

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	2,101,784,201	<b>【流動負債】</b>	1,878,114,796
現金及び預金	1,260,774,883	買掛金	466,039,158
受取手形	45,823,627	未払金	45,886,087
売掛金	225,512,055	未払費用	2,851,849
リース売掛金	29,772,128	未払給与	37,079,660
商 品	17,920,358	預り金	50,613,613
製 品	22,888,047	1年以内返済長期借入金	268,849,983
原 材 料	7,598,002	仮受金	19,758,038
仕掛品	16,012,613	未払法人税等	74,681,500
貯蔵品	1,514,217	賞与引当金	46,278,029
未収入金	103,373,245	未払消費税等	85,743,900
前払費用	6,412,519	前受金	780,332,979
短期貸付金	361,000,000	<b>【固定負債】</b>	735,962,385
仮払金	3,089,095	長期借入金	630,493,773
立替金	93,412	退職給付引当金	105,468,612
<b>【固定資産】</b>	1,209,867,705	負債の部合計	2,614,077,181
<b>【有形固定資産】</b>	993,343,840	純 資 産 の 部	
建 物	172,833,499	<b>【株主資本】</b>	697,803,301
建物附属設備	54,677,851	資 本 金	23,000,000
構築物	11,645,467	利 益 剰 余 金	674,803,301
機 械 装 置	99,079,724	利 益 準 備 金	5,750,000
車両運搬具	3,994,156	その他利益剰余金	669,053,301
工具器具備品	20,670,400	別 途 積 立 金	65,000,000
土 地	162,727,866	繰越利益剰余金	604,053,301
減価償却累計額	-253,699,197	<b>【評価・換算差額等】</b>	-228,576
一括償却資産	1,077,280	その他有価証券評価差額金	-228,576
貸与資産	1,439,234,656		
貸与資産償却累計額	-718,897,862		
<b>【無形固定資産】</b>	1,418,357		
ソフトウェア	126,917		
電話加入権	1,291,440		
<b>【投資その他の資産】</b>	215,105,508		
繰延税金資産	161,402,788		
投資有価証券	10,764,748		
出 資 金	7,150,000		
長期前払費用	2,886,742		
保 証 金	5,112,170		

資 産 の 部		純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
敷 金	11,515,140		
預 託 金	23,920		
長 期 貸 付 金	1,200,000		
子 会 社 株 式	15,050,000	純 資 産 の 部 合 計	697,574,725
資 産 の 部 合 計	3,311,651,906	負 債 及 び 純 資 産 合 計	3,311,651,906

# 損 益 計 算 書

自 2021年 6月 1日  
至 2022年 5月31日

キングラン九州 株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額	
<b>【売上高】</b>		
営 業 売 上 高	1,757,651,846	
メ ン テ ナ ン ス 売 上 高	289,438,804	
リ ー ス 売 上 高	82,503,940	
売 電 売 上 高	2,298,310	
リ ニ ュ ー ア ル 売 上 高	733,443,900	
そ の 他 売 上 高	1,525,392	
売 上 高 合 計		2,866,862,192
<b>【売上原価】</b>		
期 首 商 品 棚 卸 高	51,177,067	
製 品 商 品 仕 入 高	901,102,097	
ロ イ ヤ リ テ ィ	61,680,000	
リ ー ス 原 価	38,545,553	
合 計	1,052,504,717	
期 末 商 品 棚 卸 高	40,808,405	
商 品 売 上 原 価		1,011,696,312
当 期 製 品 製 造 原 価	1,108,027,998	
合 計	1,108,027,998	
製 品 売 上 原 価		1,108,027,998
売 上 原 価		2,119,724,310
売 上 総 利 益 金 額		747,137,882
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計		563,337,756
営 業 利 益 金 額		183,800,126
<b>【営業外収益】</b>		
受 取 利 息	2,876,294	
受 取 配 当 金	217,000	
保 険 料 収 入	14,641,484	
雑 収 入	6,712,596	
営 業 外 収 益 合 計		24,447,374
<b>【営業外費用】</b>		
支 払 利 息	1,457,881	
役 員 退 職 金	8,358,480	
雑 損 失	27,419,811	
営 業 外 費 用 合 計		37,236,172
経 常 利 益 金 額		171,011,328
<b>【特別利益】</b>		
投 資 有 価 証 券 売 却 益	4,495,650	

科 目	金 額	
保 險 解 約 益	123,692,144	
特 別 利 益 合 計		128,187,794
<b>【特別損失】</b>		
固 定 資 産 除 却 損	404,693	
会 計 処 理 等 変 更 損	404,313,076	
特 別 損 失 合 計		404,717,769
税引前当期純損失金額		105,518,647
法人税・住民税及び事業税		111,970,580
法 人 税 等 調 整 額		-89,238,470
当 期 純 損 失 金 額		128,250,757

## 販売費及び一般管理費内訳書

自 2021年 6月 1日  
至 2022年 5月31日

キングラン九州 株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額
広 告 販 促 費	2,506,491
採 用 関 連 費	5,519,135
役 員 賞 与	18,100,000
役 員 報 酬	45,200,000
給 料 手 当	189,975,886
賞 与	21,813,040
退 職 金	154,840
雑 給	8,665,354
外 注 代 行 費	11,594,062
法 定 福 利 費	47,790,589
福 利 厚 生 費	8,090,070
退 職 給 付 費 用	4,675,044
減 価 償 却 費	6,649,207
地 代 家 賃	19,901,505
租 税 公 課	3,484,300
修 繕 費	2,057,045
消 耗 品 費	4,876,338
什 器 備 品 費	12,411,158
水 道 光 熱 費	3,220,058
交 通 費	2,301,339
支 払 手 数 料	9,956,109
接 待 交 際 費	3,422,003
保 険 料	21,828,390
通 信 費	13,802,168
諸 会 費	598,178
車 両 費	20,697,400
新 聞 図 書 費	456,035
管 理 共 益 費	270,315
会 議 費	67,020
運 賃	4,833,618
リ ー ス 料	17,368,714
研 修 費	163,227
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	-7,136,000
出 張 旅 費	1,489,007
賞 与 引 当 金 繰 入	40,669,570
寄 付 金	14,226,000
廃 棄 処 分 費	1,640,541
販売費及び一般管理費合計	563,337,756

# 製造原価報告書

自 2021年 6月 1日  
至 2022年 5月31日

キングラン九州 株式会社

(単位： 円)

科 目	金 額	金 額
<b>【材料費】</b>		
期首原材料棚卸高	11,737,185	
当期原材料仕入高	333,407,350	
合 計	345,144,535	
期末原材料棚卸高	7,598,002	
材 料 費 合 計		337,546,533
<b>【労務費】</b>		
給料手当	124,810,476	
賞与	9,111,000	
雑給	82,483,788	
法定福利費	26,957,956	
福利厚生費	1,478,634	
退職金	4,572,000	
退職給付費用	3,665,964	
派遣外注費	235,730	
賞与引当金繰入	16,561,000	
労 務 費 合 計		269,876,548
<b>【製造経費】</b>		
外注加工費	446,772,368	
減価償却費	7,656,241	
地代家賃	9,695,747	
保険料	3,534,588	
修繕費	878,622	
水道光熱費	1,555,662	
燃料費	6,598,286	
水道料	3,145,871	
交通費	5,016,333	
通信費	1,489,052	
管理共益費	2,072,500	
運賃	2,482,237	
什器備品費	1,684,011	
車両費	14,478,562	
リース料	22,629,691	
出張旅費	3,241,792	
電力費	2,680,175	
採用関連費	435,000	
消耗品費	5,252,104	
荷造梱包費	1,460,480	

科 目		金 額	
研	修 費	13,500	
支	払 手 数 料	1,022,124	
廃	棄 処 分 費	3,372,753	
雑	費	189,570	
	製 造 経 費 合 計		547,357,269
	総 製 造 費 用		1,154,780,350
	期 首 仕 掛 品 棚 卸 高		4,619,503
	合 計		1,159,399,853
	期 末 仕 掛 品 棚 卸 高		16,012,613
	他 勘 定 振 替 高		35,359,242
	当 期 製 品 製 造 原 価		1,108,027,998

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 2021年 6月 1日  
至 2022年 5月31日

キングラン九州 株式会社

(単位： 円)

## 【株主資本】

資 本 金	当期首残高		23,000,000
	当期末残高		23,000,000
利 益 剰 余 金			
利 益 準 備 金	当期首残高		5,750,000
	当期末残高		5,750,000
そ の 他 利 益 剰 余 金			
別 途 積 立 金	当期首残高		65,000,000
	当期末残高		65,000,000
繰 越 利 益 剰 余 金	当期首残高		792,334,058
	当期変動額	当期純利益金額	-128,250,757
		利益剰余金の配当	-60,030,000
	当期末残高		604,053,301
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高		863,084,058
	当期変動額		-188,280,757
	当期末残高		674,803,301
株 主 資 本 合 計	当期首残高		886,084,058
	当期変動額		-188,280,757
	当期末残高		697,803,301
<b>【評価・換算差額等】</b>			
その他有価証券評価差額金	当期首残高		1,733,236
	当期変動額	時価評価	-1,961,812
	当期末残高		-228,576
評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	当期首残高		1,733,236
	当期変動額		-1,961,812
	当期末残高		-228,576
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高		887,817,294
	当期変動額		-190,242,569
	当期末残高		697,574,725

## 注 記 表

キングラン九州 株式会社

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」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

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (1) 満期保有目的債券

償却原価法を採用しております。

##### (2) その他有価証券

###### 1 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

###### 2 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

#### 2. 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おります。

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備・構築物については定額法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

##### (3) 長期前払費用

期間均等償却を採用しております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

中小企業の法定繰入率を採用しております。

##### (2) 退職給付引当金

従業員の退職金支払に備えるため、自己都合退職による期末要支給額を計上しております。

#### 5. 収益・費用の計上基準

##### (1) 自社リース販売

売上収益の計上基準は、原則として販売基準(出荷)を採用しておりますが、自社リース販売は、回収基準を採用しております。

##### (2) 保守サービス

売上収益の計上基準は、保守契約期間に応じて売上高を計上する方法を採用しております。

#### 6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

#### 7. 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

なお、繰延税金資産又は繰延税金負債の計算にあたり適用した法定実行率は34.09%であります。

## 会計方針の変更に関する注記

### 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号）を当事業年度から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これにより、当社が貸手となるリース契約に関してリース会計基準を適用してまいりましたが、当事業年度より履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。

## 貸借対照表に関する注記

### 1. 資産に係る減価償却累計額

一括償却資産 973,540円

## 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 46,000株

## 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	15,164 円 67 銭
一株当たり当期純利益金額	-2,788 円 06 銭