

## 第42期決算公告

松山市南持田町27番地1  
**株式会社ひめぎんソフト**  
 代表取締役 矢野 一彦

### 貸借対照表

(令和8年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
[1] 流動資産		[1] 流動負債	
現金・預金	282,738,405	買掛金	69,861,601
売掛金	58,874,562	未払費用	4,128,558
商品	7,593,326	前受金	14,725,664
仕掛品	17,301,720	仮受金	69,040
立替金	142,500	預り金	687,738
未収入金	1,583,663	リース債務	9,557,948
仮払金	16,170	未払法人税等	20,311,000
前払費用	1,592,037	未払消費税	21,471,000
預け金	2,500	(流動負債計)	140,812,549
貸倒引当金	△ 352,677		
(流動資産計)	369,492,206	[2] 固定負債	
[2] 固定資産		退職給付引当金	3,010,000
有形固定資産		定年退職預り金	6,009,500
建物附属設備	346,111	繰延税金負債	949,506
営業用動産	1,350,394	(固定負債計)	9,969,006
リース資産	5,664,128	負債の部計	150,781,555
(有形固定資産計)	7,360,633		
無形固定資産		純 資 産 の 部	
ソフトウェア	887,954	[1] 株主資本	
電話加入権	718,952	資本金	30,000,000
リース資産	2,600,838	利益剰余金	
(無形固定資産計)	4,207,744	利益準備金	5,850,000
投資その他の資産		その他利益剰余金	
従業員定年退職金	6,009,500	別途積立金	33,000,000
投資有価証券	321,548,195	繰越利益剰余金	481,308,650
差入保証金	70,400	(うち当期純利益)	45,086,347
(投資その他の資産計)	327,628,095	(その他利益剰余金計)	514,308,650
(固定資産計)	339,196,472	(利益剰余金計)	520,158,650
		(株主資本計)	550,158,650
		有価証券評価差額金	7,748,473
		(評価差額金等計)	7,748,473
		純資産の部計	557,907,123
資産の部計	708,688,678	負債・純資産の部計	708,688,678

## 個別注記表

株式会社ひめぎんソフト

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8年 3月31日

### 1. 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

その他有価証券 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額については、全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの 移動平均法による原価法又は償却原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 個別法による原価法

仕掛品 個別法による原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法、一部少額資産については定額法

無形固定資産 定額法

リース資産 定額法

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 期末売上債権に対し法定繰入率を用いて計上しています。

役員退職慰労引当金 役員の退職金給付に備えるため、役員退職金規程に基づく  
期末要支給額により計上しています。

#### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計  
処理によって計上しています。

ただし、平成20年3月31日以前に契約した分については、通常の賃貸借取引  
に係る方法に準じた会計処理によって計上しています。

#### (6) 消費税等の会計処理

税抜方式で計上しています。

#### (7) 収益・費用の計上基準

収益は収益認識基準、費用は発生基準により計上しています。

### 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の数 600株