

貸借対照表
令和6年3月31日現在

株式会社エッセ

(単位:円)

期 別		(参考)第 62 期	第 63 期	増 減
		(令和5年3月31日現在)	(令和6年3月31日現在)	(対 前期比)
科 目		金 額	金 額	金 額
資 産 の 部	流 動 資 産	493,258,502	444,046,598	-49,211,904
	現金・預金	433,635,773	372,361,681	-61,274,092
	売掛金	26,149,770	36,707,604	10,557,834
	貯蔵品	341,922	712,988	371,066
	販売用不動産	11,868,051	20,738,819	8,870,768
	その他流動資産	21,262,986	13,525,506	-7,737,480
	固 定 資 産	2,064,163,138	2,322,304,111	258,140,973
	(有形固定資産)	(1,939,543,488)	(2,176,615,488)	(237,072,000)
	建物	951,540,624	1,081,402,906	129,862,282
	構築物	13,153,025	13,307,503	154,478
	車輛運搬具	1,639,360	5,632,452	3,993,092
	什器	16,193,924	32,501,764	16,307,840
	土地	952,993,750	1,039,754,987	86,761,237
	その他固定資産	4,022,805	4,015,876	-6,929
	(無形固定資産)	(2,848,329)	(2,142,934)	(-705,395)
	電話加入権	910,718	812,888	-97,830
	水道施設利用権	573,826	525,026	-48,800
	ソフトウェア	1,363,785	805,020	-558,765
	(投資等)	(121,771,321)	(143,545,689)	(21,774,368)
	投資有価証券	27,480,916	30,478,091	2,997,175
関係会社株式	13,000,000	13,000,000	0	
差入保証金敷金	45,155,830	44,229,710	-926,120	
長期前払費用	36,114,575	55,817,888	19,703,313	
その他投資	440,000	440,000	0	
貸倒引当金	-420,000	-420,000	0	
資産の部合計		2,557,421,640	2,766,350,709	208,929,069
負 債 ・ 純 資 産 の 部	流 動 負 債	365,955,531	380,195,949	14,240,418
	短期借入金	132,000,000	142,000,000	10,000,000
	未払金	39,532,538	57,860,864	18,328,326
	未払法人税等	30,500,000	21,500,000	-9,000,000
	未払消費税	5,761,600	6,820,400	1,058,800
	前受金	77,139,691	56,498,132	-20,641,559
	その他流動負債	68,405,302	84,742,866	16,337,564
	賞与引当金	12,616,400	10,773,687	-1,842,713
	固 定 負 債	865,887,554	957,616,304	91,728,750
	長期借入金	577,618,308	681,215,980	103,597,672
	預り保証金敷金	116,602,246	109,165,324	-7,436,922
	社債	50,000,000	50,000,000	0
	修繕引当金	105,000,000	97,000,000	-8,000,000
	役員退職慰労引当金	16,667,000	20,235,000	3,568,000
負債の部合計		1,231,843,085	1,337,812,253	105,969,168
純 資 産 の 部	株 主 資 本	1,325,578,555	1,428,538,456	102,959,901
	資本金	10,000,000	10,000,000	0
	資本剰余金	70,000,000	70,000,000	0
	資本準備金	70,000,000	70,000,000	0
	利益剰余金	1,245,578,555	1,348,538,456	102,959,901
	利益準備金	2,500,000	2,500,000	0
	(その他利益剰余金)	(1,243,078,555)	(1,346,038,456)	(102,959,901)
	別途積立金	410,000,000	420,000,000	10,000,000
	圧縮特別積立金	0	0	0
	圧縮積立金	22,573,903	22,056,619	-517,284
	繰越利益剰余金	810,504,652	903,981,837	93,477,185
純資産の部合計		1,325,578,555	1,428,538,456	102,959,901
負債・純資産の部合計		2,557,421,640	2,766,350,709	208,929,069

個別注記表

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

1. 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。
2. 重要な会計方針に係わる事項
 - (1) 棚卸資産の評価基準および評価方法
 - 建物・・・個別法による原価法
 - 土地・・・個別法による原価法
 - (2) 固定資産の評価基準および評価方法
 - 建物・・・個別法による原価法
 - 土地・・・個別法による原価法
 - (3) 有価証券の評価基準および評価方法
 - 子会社・関連会社株式・・・移動平均法による原価法
 - その他の有価証券
 - 時価のあるもの・・・移動平均法による原価法
(金額が多額でないため原価法としております。)
 - 時価のないもの・・・移動平均法による原価法
 - (4) 固定資産の減価償却の方法
 - A. 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日以降取得した建物（建物付属設備は除く）
および平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備ならびに構築物
については、法人税法に規定する方法と同一の基準による定額法を
採用しております。
 - B. 無形固定資産・・・定額法を採用しております。
 - (5) 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率に
より、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、
回収不能見込額を計上します。
 - 修繕引当金・・・賃貸マンションの大規模修繕に要する支出に備えるため、その支出見
積り額に基づき、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。
当該見込額は固定負債に計上されております。
 - 賞与引当金・・・従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上してあり
ます。
 - 役員退職慰労・・・役員の退職慰労金給付に備えるため、規程に基づく期末要支給額により
引当金 計上しています。
 - (6) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。
固定資産に係わる控除対象外消費税等は長期前払費用として計上し、5年間にわたり
償却しております。
 - (7) リース取引の会計処理
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に
ついては通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額		1, 113, 888, 957 円
(2) 担保に供している資産および対応する債務	建物	918, 649, 684 円
	土地	1, 034, 118, 048 円
	長期借入金	632, 798, 980 円
	短期借入金	140, 000, 000 円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当事業年度の末日における発行済株式の総数 普通株式 10,000株
 (2) 当事業年度の末日における自己株式の数 該当なし
 (3) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
 令和5年5月30日開催の第62期定時株主総会において、次の議案を決議しております。
 A. 配当金の総額 1,000,000円
 B. 1株当たりの配当額 100円
 C. 基準日 令和5年3月31日
 D. 配当の原資 繰越利益剰余金
 (4) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項
 令和6年5月31日開催の第63期定時株主総会において、次の議案を付議する予定です。
 A. 配当金の総額 1,000,000円
 B. 1株当たりの配当額 100円
 C. 基準日 令和6年3月31日
 D. 配当の原資 繰越利益剰余金とすることを予定しております。
 (5) 圧縮積立金
 特定資産買換の課税の特例（租税特別措置法第65条の7 第1項第17号）に基づき、平成21年および令和2年に取得した買換資産について圧縮積立金を計上しております。減価償却の償却超過による今期の圧縮積立金償却額は517,284円です。

5. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：百万円)

属性	名称	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	(株)ティ・エイ・シー・ティ (資本金 10百万円)	100%	兼任 4	不動産の賃借	不動産賃借料	151	前払費用	6
					受注工事収入	11	売掛金	6
				不動産の管理	受託管理収入	5		
				不動産の売買仲介	仲介収入	6		

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

不動産賃借料・受注完成工事高・管理手数料・仲介手数料については、市場価格を基に価格を決定しております。上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んでおります。

6. 賃貸等不動産に関する注記

当社では、札幌市・小樽市・函館市・釧路町において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸用マンション9棟・賃貸用店舗3棟等を所有しております。当事業年度末における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は128百万円（賃貸収入は売上高に、賃貸費用は売上原価に計上されています）です。
 また、当該賃貸不動産の貸借対照表計上額、事業年度増減額および事業年度末の時価は、次のとおりです。

(単位：百万円)

貸借対照表計上額			
前事業年度末残高	当事業年度増減額	当事業年度末残高	当事業年度末の時価
1,903	214	2,118	3,507

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額です。

(注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であります。