

貸 借 対 照 表

ケイビーシー開発株式会社

2026年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資 産 の 部】		【負 債 の 部】	
I 流 動 資 産	344,082,290	I 流 動 負 債	139,199,227
現金	905,445	買掛金	125,400
銀行預金	295,897,912	未払金	38,209,424
受取手形	0	未払法人税等	5,057,600
売掛金	10,049,379	未払消費税等	1,908,100
商品	0	前受金	0
貯蔵品	22,624	預り金	89,916,525
前払費用	96,011	仮受金	0
未収入金	4,552,959	仮受消費税	0
未収益金	620,000	賞与引当金	3,982,178
立替金	31,964,210		
仮払金	0	II 固 定 負 債	26,107,750
仮払消費税	0		
繰延税金資産	0	預り保証金	0
貸倒引当金	△ 26,250	役員退職慰労引当金	0
		社員退職給付引当金	26,107,750
II 固 定 資 産	13,275,151	負 債 合 計	165,306,977
① 有形固定資産	848,504	【純資産の部】	
建物附属設備	2	I 株 主 資 本	
車両及び運搬具	0	1. 資 本 金	10,000,000
器具及び備品	848,502	2. 利益剰余金	182,050,464
② 無形固定資産	970,428		
電 話 加入権	970,428	利益準備金	2,500,000
③ 投資その他の資産	11,456,219	繰越利益剰余金	179,550,464
投資有価証券	60,000		
差入保証金	600,000	純 資 産 合 計	192,050,464
その他の投資	750,010		
繰延税金資産	10,046,209		
貸倒引当金	0		
資 産 合 計	357,357,441	負債及び純資産合計	357,357,441

個別注記表

2025 年 4 月 1 日から 2026 年 3 月 31 日まで

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 | その他有価証券の時価のないものについては、移動平均法による原価法によっております。 |
| (2) 固定資産の減価償却の方法 | 定額法
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 |
| (3) たな卸資産の評価の方法 | 先入先出法 |
| (4) 貸倒引当金の計上基準 | 債権の貸倒れによる損失に備えるために、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検討し回収不能見込額を、それぞれ流動資産と固定資産に区分して計上しております。 |
| (5) 賞与引当金の計上基準 | 当社の賞与支給規程に基づき従業員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。 |
| (6) 退職給付引当金の計上基準 | 簡便法
従業員の退職金支給に充てるため、退職金支給規程に基づく自己都合退職による期末要支給額の 100%相当額を計上しております。 |
| (7) 役員退職慰労引当金の計上基準 | 役員退職慰労金内規に基づく期末要支給額の 100%相当額を計上しております。 |
| (8) リース取引の処理方法 | 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、原則的に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おります。特例としてリース料総額が 300 万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 |
| (9) 消費税等の会計処理 | 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。なお、未払消費税等は貸借対照表「流動負債」の「未払金」に含めて表示しております。 |

2. 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 4,064,025 円

(2) 関係会社に対する金銭債権・債務

関係会社は親会社「KBCグループホールディングス株式会社」1社です。

KBCグループホールディングス株式会社に対する債権・債務

科 目		内 容	金 額
債 権	仮払金	不動産諸経費	31,964 千円
	売掛金	不動産管理手数料	9,468 千円
	未収入金	出向給与戻入	620 千円
	計		42,052 千円
債 務	預り金	テナント水道光熱費等	14,176 千円
	未払金	経営管理料等	764 千円
	計		14,940 千円

(3) 役員に対する金銭債権・債務 該当ありません。

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

(2) 関係会社は親会社「KBCグループホールディングス株式会社」1社です。

KBCグループホールディングス株式会社に対する売上・仕入

科 目		内 容	金 額
売 上	売 上	不動産管理手数料	113,019 千円
	計		113,019 千円
仕 入	管理費	事務所家賃等	5,035 千円
	管理費	経営管理料等	8,350 千円
	人件費	出向給与戻入	△7,440 千円
	計		5,946 千円

(3) 当期純損益金額 29,104 千円

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数 1,000 株

(2) 当該事業年度中に行った余剰金の配当に関する事項

2025 年 6 月 25 日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 20,000,000 円

1 株あたり配当額 20,000 円

基準日 2025 年 3 月 31 日

効力発生日 2025 年 6 月 26 日

(3) 当該事業年度の末日後に行う余剰金の配当に関する事項

2026 年 6 月 25 日の定時株主総会において、次のとおり付議する予定であります。

配当金の総額 20,000,000 円

配当金の原資 利益余剰金

1 株当たり配当額 20,000 円

基準日 2026 年 3 月 31 日

効力発生日 2026 年 6 月 26 日

5. 税効果会計に関する注記

(繰延税金資産の発生的主要原因)

賞与引当金	1,248 千円
賞与引当金社会保険料	197 千円
退職給付引当金	8,187 千円
未払事業税	412 千円
繰延税金資産合計	10,046 千円