

第 4 期

# 決 算 報 告 書

令和 6 年 4 月 1 日から

令和 7 年 3 月 31 日まで

△

株 式 会 社 ク ロ ビ ア

(法人番号:3150001024757)

## 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
( 資 産 の 部 )				
I 流 動 資 産	( 43,221,876 )	( 55.0 )	( 60,958,657 )	( 47.3 )
現金及び預金	23,218,963	29.6	35,915,707	27.9
売掛金	19,608,557	25.0	20,984,702	16.3
棚卸資産	0	0.0	3,222,555	2.5
前払費用	490,000	0.6	938,500	0.7
未収還付法人税等	507	0.0	2,344	0.0
立替金	20,849	0.0	20,849	0.0
貸倒引当金	△ 117,000	0.1	△ 126,000	0.1
II 固 定 資 産	( 35,350,164 )	( 45.0 )	( 67,865,396 )	( 52.7 )
有形固定資産	( 13,295,341 )	( 16.9 )	( 48,272,931 )	( 37.5 )
建物	7,623,542	9.7	39,876,074	31.0
車両運搬具	4	0.0	4	0.0
工具、器具及び備品	508,627	0.6	2,189,256	1.7
リース資産	5,066,000	6.4	4,172,000	3.2
その他の有形固定資産	97,168	0.1	2,035,597	1.6
無形固定資産	( 18,848,433 )	( 24.0 )	( 10,962,422 )	( 8.5 )
のれん	16,790,400	21.4	9,590,400	7.4
ソフトウェア	2,058,033	2.6	1,372,022	1.1
投資その他の資産	( 3,206,390 )	( 4.1 )	( 8,630,043 )	( 6.7 )
投資有価証券	220,000	0.3	340,000	0.3
出資	60,000	0.1	180,000	0.1
敷金	16,000	0.0	1,216,000	0.9
長期前払費用	2,875,110	3.7	6,858,763	5.3
リサイクル預託金	35,280	0.0	35,280	0.0
III 繰 延 資 産	( 0 )	( 0.0 )	( 0 )	( 0.0 )
資 産 の 部 合 計	78,572,040	100.0	128,824,053	100.0

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
( 負 債 の 部 )				
I 流 動 負 債	( 20,784,976 )	( 26.5 )	( 29,133,981 )	( 22.6 )
買 掛 金	468,590	0.6	504,338	0.4
1年以内返済長期借入金	11,063,000	14.1	8,092,000	6.3
未 払 金	7,069,334	9.0	18,795,339	14.6
未 払 法 人 税 等	71,000	0.1	71,000	0.1
預 り 金	1,276,052	1.6	834,304	0.6
賞 与 引 当 金	837,000	1.1	837,000	0.6
II 固 定 負 債	( 73,154,885 )	( 93.1 )	( 108,827,455 )	( 84.5 )
長 期 借 入 金	60,173,000	76.6	95,051,000	73.8
役 員 長 期 借 入 金	3,601,245	4.6	3,601,245	2.8
長 期 未 払 金	9,380,640	11.9	10,175,210	7.9
負 債 の 部 合 計	93,939,861	119.6	137,961,436	107.1
( 純 資 産 の 部 )				
I 株 主 資 本	( -15,367,821 )	( - )	( -9,137,383 )	( - )
1. 資 本 金	1,000,000	1.3	1,000,000	0.8
2. 資 本 剰 余 金	0	0.0	0	0.0
3. 利 益 剰 余 金	(△ 16,367,821)	( 20.8 )	(△ 10,137,383)	( 7.9 )
(1)そ の 他 利 益 剰 余 金	( -16,367,821 )	( - )	( -10,137,383 )	( - )
繰 越 利 益 剰 余 金	△ 16,367,821	20.8	△ 10,137,383	7.9
II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	0	0.0	0	0.0
III 新 株 予 約 権	0	0.0	0	0.0
純 資 産 の 部 合 計	-15,367,821	-	-9,137,383	-
負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	78,572,040	100.0	128,824,053	100.0

(単位:円)

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
I 売上高	( 101,814,832 )	( 100.0 )	( 118,542,132 )	( 100.0 )
保険請求収入	89,174,755	87.6	101,078,215	85.3
利用者負担金収入	11,192,500	11.0	15,872,641	13.4
その他の受託収入	1,447,577	1.4	1,591,276	1.3
II 売上原価	( 4,326,492 )	( 4.2 )	( 5,044,706 )	( 4.3 )
期首棚卸高	0	0.0	0	0.0
仕入高	4,326,492	4.2	5,044,706	4.3
期末棚卸高	0	0.0	0	0.0
売上総利益	97,488,340	95.8	113,497,426	95.7
III 販売費及び一般管理費	( 97,039,677 )	( 95.3 )	( 105,519,728 )	( 89.0 )
販売費及び一般管理費	97,039,677	95.3	105,519,728	89.0
営業利益	448,663	0.4	7,977,698	6.7
IV 営業外収益	( 255,523 )	( 0.3 )	( 793,157 )	( 0.7 )
受取利息	123	0.0	12,130	0.0
受取配当金	2,400	0.0	2,400	0.0
雑収入	253,000	0.2	778,627	0.7
V 営業外費用	( 1,509,748 )	( 1.5 )	( 2,469,417 )	( 2.1 )
支払利息	1,489,748	1.5	2,456,297	2.1
雑損	20,000	0.0	13,120	0.0
經常利益(損失)	△ 805,562	0.8	6,301,438	5.3
VI 特別利益	( 0 )	( 0.0 )	( 0 )	( 0.0 )
VII 特別損失	( 0 )	( 0.0 )	( 0 )	( 0.0 )
税引前当期純利益(損失)	△ 805,562	0.8	6,301,438	5.3
法人税、住民税及び事業税	71,000	0.1	71,000	0.1
当期純利益(損失)	△ 876,562	0.9	6,230,438	5.3

## 販売費及び一般管理費の計算内訳

令和 6年 4月 1日から  
令和 7年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	前 期 額	売上高比率	決 算 額	売上高比率
伝 費	2,203,520	2.2	188,268	0.2
宣 託 費	2,762,009	2.7	3,624,363	3.1
報 酬	2,200,000	2.2	3,500,000	3.0
員 報 給	47,883,099	47.0	51,436,689	43.4
業 員 与	3,677,461	3.6	3,446,583	2.9
定 員 福	7,148,664	7.0	7,609,769	6.4
利 厚 生	1,511,467	1.5	1,625,060	1.4
職 給 付 費	180,000	0.2	0	0.0
減 価 償 却	10,556,396	10.4	9,668,296	8.2
地 代 家 賃	765,108	0.8	587,524	0.5
修 繕 費	5,880,040	5.8	8,203,667	6.9
通 信 費	392,040	0.4	101,100	0.1
水 道 光 熱	25,200	0.0	17,200	0.0
租 税 公 課	921,901	0.9	864,468	0.7
交 付 金	2,285,261	2.2	2,718,324	2.3
保 険 料	138,100	0.1	148,350	0.1
備 品 費	0	0.0	5,000	0.0
管 理 費	25,639	0.0	68,909	0.1
車 両 費	602,532	0.6	688,022	0.6
旅 行 費	919,030	0.9	1,416,432	1.2
諸 係 通	2,188,472	2.1	2,794,000	2.4
交 会 費	3,598,018	3.5	4,546,623	3.8
倒 償	523,717	0.5	623,099	0.5
雑 費	113,975	0.1	113,975	0.1
合 計	35,000	0.0	9,000	0.0
	503,028	0.5	1,515,007	1.3
	97,039,677	95.3	105,519,728	89.0

## 棚卸資産の計算内訳

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	前 期 額	売上高比率	決 算 額	売上高比率
貯 蔵 品	0	0.0	3,222,555	2.7
合 計	0	0.0	3,222,555	2.7

## 株主資本等変動計算書

令和 6年 4月 1日から  
令和 7年 3月 31日まで

	前 期 額 (円)	決 算 額 (円)
<b>I 株 主 資 本</b>		
1. 資 本 金		
当期首残高	1,000,000	1,000,000
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
2. 利 益 剰 余 金		
(1) その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	-15,491,259	-16,367,821
当期変動額		
当期純利益 (損失)	-876,562	6,230,438
当期末残高	<u>-16,367,821</u>	<u>-10,137,383</u>
その他利益剰余金合計		
当期首残高	-15,491,259	-16,367,821
当期変動額		
当期純利益 (損失)	-876,562	6,230,438
当期末残高	<u>-16,367,821</u>	<u>-10,137,383</u>
株 主 資 本 合 計		
当期首残高	-14,491,259	-15,367,821
当期変動額		
当期純利益 (損失)	-876,562	6,230,438
当期末残高	<u>-15,367,821</u>	<u>-9,137,383</u>
<b>II 評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>		
当期首残高	0	0
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>III 新 株 予 約 権</b>		
当期首残高	0	0
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>純資産の部合計</b>		
当期首残高	-14,491,259	-15,367,821
当期変動額		
当期純利益 (損失)	-876,562	6,230,438
当期末残高	<u>-15,367,821</u>	<u>-9,137,383</u>

## 個別注記表

令和 6 年 4 月 1 日から  
令和 7 年 3 月 31 日まで

I. 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。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び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

定額法又は旧定額法を採用しております。

(3) リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

3. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

III. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 7,866,455円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 20株

V. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、-456,869.15円であります。

2. 一株当たり当期純利益は、311,521.90円であります。

以上