決　算　報　告　書

（第 22 期）

自　2025年 4月 1日
至　2026年 3月31日

なぎさ有限責任監査法人

貸　借　対　照　表

2026年 3月31日　現在

なぎさ有限責任監査法人　　（単位：　　円）

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	168,890,872	【流動負債】	67,344,481
現金・預金	58,669,315	未払金	13,330,850
売掛金	12,418,744	未払法人税等	903,600
貸倒引当金	−830,000	未払消費税	1,784,000
仕掛品	27,587,671	未払費用	18,178,790
前渡金	10,000	預り金	304,741
立替金	222,725	仮受金	420,000
未収入金	70,776,917	前受金	32,422,500
仮払金	35,500	負債の部合計	67,344,481
【固定資産】	25,601,930	純資産の部	
【有形固定資産】	7,046,438	【株主資本】	127,148,321
車両運搬具	7,046,437	資本金	5,500,000
工具器具備品	1	利益剰余金	121,648,321
【無形固定資産】	78,000	その他利益剰余金	121,648,321
電話加入権	78,000	繰越利益剰余金	121,648,321
【投資その他の資産】	18,477,492	（うち当期純利益金額）	2,623,320
敷金	6,504,000		
差入保証金	10,240,000		
長期前払費用	1,733,492	純資産の部合計	127,148,321
資産の部合計	194,492,802	負債及び純資産合計	194,492,802

損　益　計　算　書

自　2025年 4月 1日
至　2026年 3月31日

なぎさ有限責任監査法人　　（単位：　　円）

科　　目	金　　額	
【売上高】		
売　　上　　高	160,435,690	
出　向　負　担　収　入	24,152,291	
売　上　高　合　計		184,587,981
【売上原価】		
期首商品・製品棚卸高	27,186,046	
合　　計	27,186,046	
期末商品・製品棚卸高	27,587,671	
売　　上　　原　　価		-401,625
売　上　総　利　益　金　額		184,989,606
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		186,675,830
営　業　損　失　金　額		1,686,224
【営業外収益】		
受　　取　　利　　息	149,128	
雑　　収　　入	4,724,753	
営　業　外　収　益　合　計		4,873,881
経　常　利　益　金　額		3,187,657
【特別利益】		
貸倒引当金戻入益	690,000	
特　別　利　益　合　計		690,000
税引前当期純利益金額		3,877,657
法　　人　　税　　等		1,254,337
当　期　純　利　益　金　額		2,623,320

販売費及び一般管理費内訳書

自　2025年 4月 1日
至　2026年 3月31日

なぎさ有限責任監査法人　　（単位：　　円）

科目	金額	
役員報酬	45,700,000	
給料手当	43,242,015	
賞与	10,023,508	
法定福利費	13,132,709	
福利厚生費	144,854	
外注費	27,635,797	
交際費	6,790,047	
会議費	981,762	
旅費交通費	9,670,015	
通信費	1,393,854	
事務用消耗品費	277,702	
修繕費	171,820	
水道光熱費	314,618	
新聞図書費	444,331	
諸会費	2,365,880	
支払手数料	5,070,805	
車両費	238,785	
保険料	3,700,560	
減価償却費	3,517,934	
地代家賃	7,537,600	
賃借料	828,803	
租税公課	406,272	
貸倒引当金繰入額	830,000	
雑費	13,000	
消耗品費	1,762,159	
広告宣伝費	481,000	
販売費及び一般管理費合計		186,675,830

社員資本等変動計算書

自 令和7年4月1日

至 令和8年3月31日

（単位：円）

	社員資本									評価・換算差額等			
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				社員資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	純資産合計
		資本準備金	その他	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計					
						別途積立金	繰越利益剰余金						
前期末残高	5,000,000			0			119,025,001	119,025,001	124,025,001			0	124,025,001
当期変動額				0				0	0			0	0
社員出資金増加	500,000			0				0	500,000			0	500,000
社員出資金減少				0				0	0			0	0
当期純利益				0			2,623,320	2,623,320	2,623,320			0	2,623,320
社員資本以外の項目の当期変動額（純額）													
当期変動額合計	500,000	0	0	0	0	0	2,623,320	2,623,320	3,123,320	0	0	0	3,123,320
当期末残高	5,500,000	0	0	0	0	0	121,648,321	121,648,321	127,148,321	0	0	0	127,148,321

注 記 表

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

1．資産の評価基準及び評価方法

(1) 未成業務支出金　　個別法による原価法

2．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産　　定率法

3．収益及び費用の計上基準

(1) 業務収入の計上基準

法定監査収入	監査報告書提出基準
非監査収入(その他の収入)	業務期間終了基準、又は契約に基づく請求基準

4．その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法　　税抜方式によっている。

Ⅱ．貸借対照表に関する注記[1]

1．有形固定資産の減価償却累計額	11,434,646 円

Ⅲ．損益計算書に関する注記

1．業務収入の内訳

・法定監査収入	114,083,090 円
・非監査収入（その他の収入）	70,504,891 円

Ⅳ．リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している固定資産として複合機等がある。

有形固定資産及び無形固定資産の明細

（単位：円）

区分	資産の種類	期首帳簿価額	期中増加額	期中減少額	当期償却額	期末帳簿価額	償却累計額	期末取得価額
有形固定資産	建物							
	建物附属設備					0		0
	構築物							
	車両運搬具	2	10,564,369		3,517,934	7,046,437	10,884,647	17,931,084
	器具備品	1				1	549,999	550,000
	土地							
	計	3	10,564,369	0	3,517,934	7,046,438	11,434,646	18,481,084
無形固定資産	ソフトウエア							
	電話加入権	78,000				78,000		78,000
	商標権							
	計	78,000	0	0	0	78,000	0	78,000

引当金の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期 増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	690,000	140,000			830,000
賞与引当金					
受注損失引当金					
職員退職給付引当金					
社員退職慰労引当金					

決　算　報　告　書

（第 21 期）

自　2024年 4月 1日
至　2025年 3月31日

なぎさ監査法人

貸　借　対　照　表

2025年 3月31日　現在

なぎさ監査法人　　（単位：　　円）

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	175,967,015	【流動負債】	58,103,617
現金・預金	74,636,926	未払金	5,141,813
売掛金	8,233,244	未払法人税等	35,000
貸倒引当金	-690,000	未払費用	16,569,459
仕掛品	27,186,046	預り金	214,845
未収入金	61,069,549	仮受金	420,000
未収還付法人税等	5,101,500	前受金	35,722,500
仮払金	16,550	負債の部合計	58,103,617
未収還付消費税等	413,200	純資産の部	
【固定資産】	6,161,603	【株主資本】	124,025,001
【有形固定資産】	3	資本金	5,000,000
車両運搬具	2	利益剰余金	119,025,001
工具器具備品	1	その他利益剰余金	119,025,001
【無形固定資産】	78,000	繰越利益剰余金	119,025,001
電話加入権	78,000	（うち当期純利益金額）	6,080,079
【投資その他の資産】	6,083,600		
敷金	5,843,600		
差入保証金	240,000	純資産の部合計	124,025,001
資産の部合計	182,128,618	負債及び純資産合計	182,128,618

損　益　計　算　書

自　2024年 4月 1日
至　2025年 3月31日

なぎさ監査法人　　（単位：　　円）

科　　目	金　　額	
【売上高】		
売　　上　　高	154,484,793	
出　向　負　担　収　入	20,681,436	
売　上　高　合　計		175,166,229
【売上原価】		
期首商品・製品棚卸高	22,917,747	
合　　計	22,917,747	
期末商品・製品棚卸高	27,186,046	
売　　上　　原　　価		-4,268,299
売　上　総　利　益　金　額		179,434,528
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		173,294,976
営　業　利　益　金　額		6,139,552
【営業外収益】		
受　　取　　利　　息	54,692	
雑　　収　　入	609	
営　業　外　収　益　合　計		55,301
経　常　利　益　金　額		6,194,853
【特別利益】		
貸倒引当金戻入益	550,000	
特　別　利　益　合　計		550,000
税引前当期純利益金額		6,744,853
法　　人　　税　　等		664,774
当　期　純　利　益　金　額		6,080,079

販売費及び一般管理費内訳書

自　2024年 4月 1日
至　2025年 3月31日

なぎさ監査法人　　（単位：　　円）

科目	金額	
役員報酬	41,466,000	
給料手当	40,865,447	
賞与	9,949,205	
退職金	370,294	
法定福利費	14,133,454	
福利厚生費	1,214,722	
外注費	26,460,157	
交際費	7,691,034	
会議費	965,166	
旅費交通費	8,754,281	
通信費	1,491,794	
事務用消耗品費	275,719	
修繕費	212,929	
水道光熱費	322,161	
新聞図書費	477,208	
諸会費	2,427,000	
支払手数料	5,413,300	
車両費	406,294	
保険料	98,340	
地代家賃	7,266,173	
賃借料	931,129	
租税公課	254,650	
貸倒引当金繰入額	690,000	
雑費	13,000	
消耗品費	1,091,519	
広告宣伝費	54,000	
販売費及び一般管理費合計		173,294,976

社員資本等変動計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

（単位：円）

	社員資本									評価・換算差額等			
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				社員資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	純資産合計
		資本準備金	その他	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計					
						別途積立金	繰越利益剰余金						
前期末残高	7,000,000			0			112,944,922	112,944,922	119,944,922			0	119,944,922
当期変動額				0				0	0			0	0
社員出資金増加				0				0	0			0	0
社員出資金減少	△ 2,000,000			0				0	△ 2,000,000			0	△ 2,000,000
当期純利益				0			6,080,079	6,080,079	6,080,079			0	6,080,079
社員資本以外の項目の当期変動額（純額）													
当期変動額合計	△ 2,000,000	0	0	0	0	0	6,080,079	6,080,079	4,080,079	0	0	0	4,080,079
当期末残高	5,000,000	0	0	0	0	0	119,025,001	119,025,001	124,025,001	0	0	0	124,025,001

注 記 表

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

1．資産の評価基準及び評価方法

（1）未成業務支出金　　個別法による原価法

2．固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産　　定率法

3．収益及び費用の計上基準

（1）業務収入の計上基準

法定監査収入　　監査報告書提出基準

非監査収入（その他の収入）　　業務期間終了基準、又は契約に基づく請求基準

4．その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

（1）消費税等の会計処理方法　　税抜方式によっている。

Ⅱ．貸借対照表に関する注記[1]

1．有形固定資産の減価償却累計額　　7,916,712 円

Ⅲ．損益計算書に関する注記

1．業務収入の内訳

・法定監査収入　　103,341,793 円

・非監査収入（その他の収入）　　71,824,436 円

Ⅳ．リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している固定資産として複合機等がある。

有形固定資産及び無形固定資産の明細

（単位：円）

区分	資産の種類	期首帳簿価額	期中増加額	期中減少額	当期償却額	期末帳簿価額	償却累計額	期末取得価額
有形固定資産	建物							
	建物附属設備					0		0
	構築物							
	車両運搬具	2				2	7,366,713	7,366,715
	器具備品	1				1	549,999	550,000
	土地							
	計	3	0	0	0	3	7,916,712	7,916,715
無形固定資産	ソフトウエア							
	電話加入権	78,000				78,000		78,000
	商標権							
	計	78,000	0	0	0	78,000	0	78,000

引当金の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	550,000	140,000			690,000
賞与引当金					
受注損失引当金					
職員退職給付引当金					
社員退職慰労引当金					