

第 23 期決算公告

(2025 年 1 月 1 日から 2025 年 12 月 31 日まで)

OOKABE GLASS株式会社

貸借対照表

(2025年12月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	【381,841】	【流動負債】	【275,694】
現金及び預金	176,169	買掛金	43,736
売掛金	84,554	未払金	53,079
商品	24,156	未払費用	12,991
前払費用	17,376	未払法人税等	305
預け金	59,841	仮受金	532
前渡金	1,053	預り金	11,061
1年内回収予定の長期貸付金	4,992	短期借入金	100,000
立替金	137	1年内償還予定の社債	5,000
仮払金	262	未払消費税等	7,793
未収入金	11,416	前受金	31,197
未収還付法人税等	2,630	1年内返済予定の長期借入金	9,996
貸倒引当金	△750	【固定負債】	【172,244】
【固定資産】	【564,938】	長期借入金	157,517
(有形固定資産)	(240,619)	退職給付引当金	10,025
建物	13,818	繰延税金負債	4,702
建物付属設備	3,913	負債合計	447,938
構築物	4,890	純資産の部	
機械装置	487	【株主資本】	【477,146】
車両運搬具	0	(資本金)	(10,000)
工具器具備品	2,301	資本金	10,000
土地	215,208	(資本剰余金)	(105,904)
(投資その他の資産)	(324,318)	資本準備金	105,904
投資有価証券	77,588	(利益剰余金)	(361,242)
長期貸付金	35,847	繰越利益剰余金	361,242
保険積立金	27,949	【評価・換算差額等】	【21,694】
子会社株式	105,904	その他有価証券評価差額金	21,694
出資金	13,926		
敷金	6,834	純資産合計	498,841
前払保険料	55,343	負債・純資産合計	946,780
長期前払費用	912		
預託金	12		
資産合計	946,780		

損益計算書

(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(単位:千円)

科目	金額	
【売上高】		
売上高	1,350,453	1,350,453
【売上原価】		
期首商品棚卸高	30,532	
当期商品仕入高	496,611	
合計	527,144	
期末商品棚卸高	24,156	502,988
売上総利益		847,465
【販売費及び一般管理費】		860,377
営業損失(△)		△12,912
【営業外収益】		
受取利息	1,141	
受取配当金	422	
雑収入	5,089	
受取手数料	272	6,925
【営業外費用】		
支払利息	1,419	
雑損失	130	
為替差損	28	1,579
経常損失(△)		△7,565
【特別利益】		
固定資産売却益	421	421
【特別損失】		
固定資産除却損	0	0
税引前当期純損失(△)		△7,144
法人税・住民税及び事業税	722	
法人税等調整額	△2,519	△1,796
当期純損失(△)		△5,347

株主資本等変動計算書

(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(単位:千円)

	株主資本				評価・換算 差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
		資本 準備金	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金				
当期首残高	10,000	105,904	366,590	482,494	17,041	17,041	499,536
当期変動額							
当期純損失(△)			△5,347	△5,347			△5,347
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)					4,652	4,652	4,652
当期変動額合計			△5,347	△5,347	4,652	4,652	△695
当期末残高	10,000	105,904	361,242	477,146	21,694	21,694	498,841

個別注記表

(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(重要な会計方針)

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。)

② 商品

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定していません。)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、建物及び2016年4月1日以降に取得した構築物については、定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

- ・建物及び構築物 10～45年
- ・その他 4～15年

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れ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ております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社は、内規に基づく当事業年度の末日における自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準第30号2021年3月26日)を適用しており、顧客との契約に基づき約束した財又はサービスの支配が顧客に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 6,096千円(繰延税金負債との相殺前の金額)

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

予算及び中期経営計画により見積もられた将来の課税所得に基づき、繰延税金資産を計上しており、予算及び中期経営計画は、一定の仮定を置いて策定しております。課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度において繰延税金資産を認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

(1) 担保に供している資産及び担保付債務

担保に供している資産	
土地	205,308 千円
1年以内返済長期借入金	9,996 千円
長期借入金	157,517 千円
計	167,513 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 60,411 千円

(3) 保証債務

OOKABE Creations 株式会社について、次のとおり債務保証を行っております。

金融機関からの借入 20,000 千円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	16,943 千円
長期金銭債権	28,368 千円
短期金銭債務	119,854 千円

(損益計算書関係)

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	1,266 千円
地代家賃	5,702 千円
Web 利用料	200,548 千円
広報 PR 費	3,000 千円
外注費	8,966 千円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 288 千円

(株主資本等変動計算書関係)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式 普通株式	2,372,200	—	—	2,372,200
合計	2,372,200	—	—	2,372,200

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金等であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、その他有価証券評価差額金等であります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については主に流動性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については銀行等の金融機関からの借入及び新株発行による方針であります。また、デリバティブ取引に関しては行わない方針であります。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は顧客の信用リスクに晒されております。また、長期貸付金は、子会社等に対して長期貸付を行っているものであります。投資有価証券は、その他有価証券に区分される株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。営業債務である買掛金等は流動性リスクに晒されておりますが、そのほとんどは3ヶ月以内の支払期日であります。また、借入金及び社債は、主に運転資金や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権である売掛金については、所定の手続きに従い、債権回収の状況を定期的にモニタリングし、回収遅延の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。特に金額等の重要性が高い取引については、取締役会において、取引実行の決定や回収状況の報告などを行っております。

②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

③流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

営業債務である買掛金等や借入金及び社債については、月次単位での支払予定を把握するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表 計上額(a) (千円)	時価(b) (千円)	差額 (b)-(a) (千円)
投資有価証券	77,588	77,588	—
長期貸付金(1年内回収予定分を含む)	40,839	38,562	△2,276
資産計	118,428	116,151	△2,276
短期借入金	100,000	100,014	14
長期借入金(1年内返済予定分を含む)	167,513	167,513	—
社債(1年以償還予定分を含む)	5,000	4,958	△41
負債計	272,513	272,486	△26

(注)以下の金融商品については、現金であること及びすべて短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

資産 現金及び預金、売掛金、預け金

負債 買掛金、未払金

(関連当事者情報)

①親会社及び主要株主(会社等に限る。)等
該当事項はありません。

②子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金または出資金(千円)	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容(注)1	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	OOKABE Creations 株式会社	福井県 福井市	5,000	(所有) 直接 100	WEB マーケティング業務の委託・役員の兼任	WEB 利用料(注)2	200,548	未払金	18,754
						資金の借入(注)3	100,000	短期借入金	100,000
						銀行借入に対する債務保証(注)4	20,000	—	—
子会社	株式会社 FPEC	福井県 福井市	1,000	(所有) 直接 80	まちづくり事業の委託・役員の兼任・資金の援助	利息の受取(注)5	288	貸付金	33,360

(注)1. 取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 第三者取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

3. 資金の借入については、借入利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間1年としております。なお、担保は提供しておりません。

4. OOKABE Creations 株式会社の銀行借入に対して債務保証を行っておりますが、保証料の支払いは行っておりません。取引金額には、保証債務の当事業年度末残高を記載しております。

5. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間10年としております。なお、担保は受け入れておりません。

③兄弟会社等

該当事項はありません。

④役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額 210円29銭

1株当たり当期純利益 △2円25銭

(重要な後発事項)

該当事項はありません。