

2025 年 6 月 25 日
愛媛県松山市三番町四丁目 9 番地 5
株式会社ガバメイツ
代表取締役社長 田中英優

決算公告

第 4 期

貸借対照表（2025 年 3 月 31 日現在）及び個別注記表

貸借対照表

2025 年 03 月 31 日 現在

株式会社ガバメイツ

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	923,786	【流動負債】	1,560,879
現金及び預金	184,135	買掛金	197,105
売掛金	674,506	関係会社短期借入金	1,266,000
前払費用	14,480	未払金	81,313
未収還付消費税等	36,140	未払法人税等	1,101
その他	14,523	未払消費税等	0
		賞与引当金	0
【固定資産】	27,456	その他	15,359
有形固定資産	16,065	【固定負債】	336,615
建物	1,241	長期借入金	334,000
建物附属設備	7,584	資産除去債務	2,615
工具、器具及び備品	26,372	負債合計	1,897,495
減価償却累計額	△ 19,133	純資産の部	
無形固定資産	896	科目	金額
ソフトウェア仮勘定	0	【株主資本】	△ 946,252
ソフトウェア	0	資本金	100,000
その他	896	資本剰余金	876,460
投資その他の資産	10,494	資本準備金	400,000
繰延税金資産	0	その他資本剰余金	476,460
その他	10,494	利益剰余金	△ 1,922,713
		その他利益剰余金	△ 1,922,713
		繰越利益剰余金	△ 1,922,713
		純資産合計	△ 946,252
資産合計	951,242	負債・純資産合計	951,242

(注) 利益剰余金のうち、当期純利益は△1,543,845 千円です。

個別注記表

1. 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の方法

有形固定資産	定額法を採用しております。 耐用年数は以下のとおりであります。
建物	22 年
建物附属設備	8～18 年
工具、器具及び備品	4 年～10 年
無形固定資産	販売利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間 3 年に基づく定額法を採用しております。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金	従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき額を計上しております。
受注損失引当金	当期末における受注案件に係る将来損失に備えるため、損失が発生すると見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについて、翌期以降の損失見込額を受注損失引当金として計上しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

① 売上高

顧客との契約について、以下のステップを適用することにより、収益を認識致します。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

プロジェクト毎の BPR サービス提供業務等は、顧客に提供するサービス等の性質を考慮した結果、原価の発生がプロジェクトの進捗度を適切に表すと判断したため、発生したコスト等に基づいたインプット法に基づいて履行義務の充足に向けての進捗度を測定し収益を認識しております。また、Govmates Pit の提供は、当該サ

ービスの提供を通じ一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断しており、契約期間にわたり収益を認識しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び株式数

株式の種類	当事業年度 期首の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末の 株式数
普通株式	1,000 株	－	－	1,000 株

以上