

2026 年 6 月 29 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 5 期

貸借対照表（2026 年 3 月 31 日現在）及び個別注記表

貸借対照表

2026 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】	575,343	【流動負債】	572,193
現金及び預金	83,710	買掛金	126,170
売掛金	467,722	関係会社短期借入金	400,000
前払費用	7,964	未払金	25,356
未収還付消費税等	0	未払法人税等	813
その他	15,946	未払消費税等	7,232
		賞与引当金	0
		その他	12,620
【固定資産】	34,891	【固定負債】	1,113,794
有形固定資産	11,850	長期借入金	1,111,174
建物	1,162	資産除去債務	2,619
建物附属設備	7,402		
工具、器具及び備品	17,014	負債合計	1,685,987
減価償却累計額	△ 13,728	純資産の部	
無形固定資産	2,273	科目	金額
ソフトウェア仮勘定	0	【株主資本】	△ 1,075,752
ソフトウェア	0	資本金	100,000
その他	2,273	資本剰余金	876,460
投資その他の資産	20,766	資本準備金	400,000
繰延税金資産	13,251	その他資本剰余金	476,460
その他	7,515	利益剰余金	△ 2,052,212
		その他利益剰余金	△ 2,052,212
		繰越利益剰余金	0
		純資産合計	△ 1,075,752
資産合計	610,234	負債・純資産合計	610,234

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) 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