

■一時差異等の明細

		調整項目	H25/3	当期発生	当期解消(Δ)	H25/6	当期発生	当期解消(Δ)	H25/9	当期発生	当期解消(Δ)	H25/12	当期発生	当期解消(Δ)	H26/3
流動	1	未払事業税	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	2	未払事業所税	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	3	賞与引当金	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	4	貸倒引当金 超過額	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	5	未払費用否認 (賞引相当の社会保険料分)	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	6					0			0			0			0
	7					0			0			0			0
	8					0			0			0			0
	9					0			0			0			0
		流動 計	5,000,000	500,000	500,000	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000
固定	1	退職給付引当金	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	2	一括償却資産 超過額	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	3	減価償却費 超過額	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	4	貸倒引当金 超過額	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	5	投資有価証券評価損	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	6	会員権評価損	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	7	減損損失	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	8					0			0			0			0
	9					0			0			0			0
	10					0			0			0			0
	11					0			0			0			0
		固定 (一般) 計	7,000,000	700,000	700,000	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	7,000,000
	1	その他有価証券評価差額金	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000			1,000,000			1,000,000			1,000,000
	2					0			0			0			0
		固定 (直接増減) 計	1,000,000	100,000	100,000	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
		固定 計	8,000,000	800,000	800,000	8,000,000	0	0	8,000,000	0	0	8,000,000	0	0	8,000,000
		法定実効税率 (流動分)	42.00%			42.00%			42.00%			42.00%			42.00%
		法定実効税率 (固定分)	42.00%			42.00%			42.00%			42.00%			42.00%

■繰延税金資産・負債の明細

		H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
	調整項目	繰延税金 資産/負債	繰延税金 資産/負債	繰延税金 資産/負債	繰延税金 資産/負債	繰延税金 資産/負債
流動	1 未払事業税	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	2 未払事業所税	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	3 賞与引当金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	4 貸倒引当金 超過額	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	5 未払費用否認 (賞引相当の社会保険料分)	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	6	0	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	0
	流動 計 ... 【R100】へ	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000
固定	1 退職給付引当金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	2 一括償却資産 超過額	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	3 減価償却費 超過額	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	4 貸倒引当金 超過額	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	5 投資有価証券評価損	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	6 会員権評価損	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	7 減損損失	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	8	0	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	0
	10	0	0	0	0	0
	11	0	0	0	0	0
	固定 計	2,940,000	2,940,000	2,940,000	2,940,000	2,940,000
	1 その他有価証券評価差額金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	2	0	0	0	0	0
	固定 (直接増減) 計	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
	固定 計 ... 【R100】へ	3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000
	合計	5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000
	評価性引当額 【R132】より	1,000,000				
	繰延税金資産の純額	6,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000
	増減額		△ 1,000,000	0	0	0
	うち、直接増減額 (有価証券評価差額等)		100,000			
	法人税等調整額...【R100】へ		1,100,000	0	0	0