



ドリームホーム 年次決算手順

年次決算手順 (1/2)

- 
1. 決算通達文の発信
 2. 月次決算の確定
 3. 請求書のうち、未達請求書（未請求額）有無の確認
 4. クオータ売上高・受注管理表の集計、一覧作成
 5. 長期・短期借入金明細作成（1年内返済長期借入金）
 6. 賞与引当金の確認
 7. 減損会計資料の作成（店舗別収支）
 8. 消費税の税額計算、仕訳入力
 9. 月次推移表（期首から決算月まで）を見て異常な数値が無いか確認
 10. 試算表（法人税確定前）作成
 11. 申告調整項目（加算・減算）金額確定
 12. AGS税理士法人へ決算資料（法人税確定前）送信
 13. 税理士法人より法人税等の税額確定後に、税効果（繰延税金資産）計算資料作成

年次決算手順 (2/2)

14. 繰延税金資産、法人税等の仕訳入力

15. 勘定科目内訳書、決算書作成

全ての勘定科目残高を明細と確認

16. 試算表作成（法人税確定後）作成

17. 勘定科目内訳書の作成

18. 税理士法人への決算資料（法人税確定後）送信

19. 税理士法人より申告書が届く

20. 試算表の法人税等の額を申告書税額と確認
(未払・未収法人税、消費税など)

21. 決算確定

22. 注記表、決算報告書、事業報告書の作成（本決算のみ）

23. 金融機関への報告資料作成（本決算のみ）

業績推移、財務状況、資金繰り計画など

24. 連結資料作成

グループ間取引明細の作成
(AVANTIA、DreamTownとの内部取引明細)





具体的な手順

手續詳細



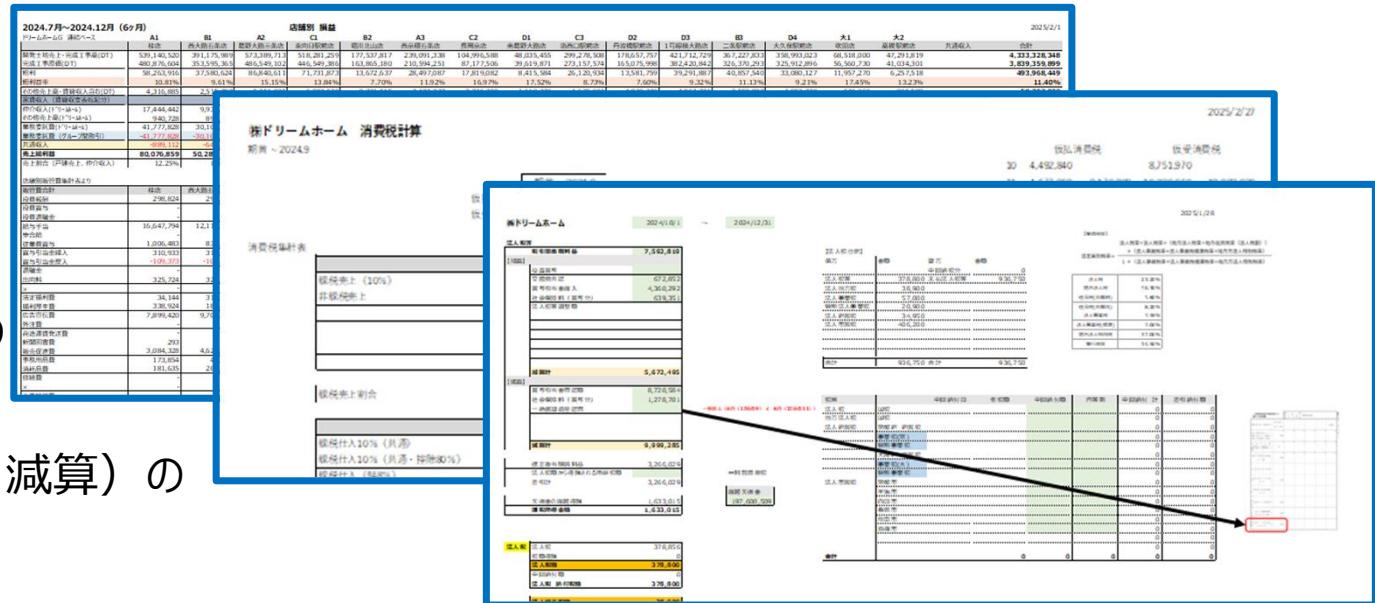
手順詳細 (1/4)

- ・決算通達文の発信
 - ・未達請求書（未請求額）有無の確認
 - ・クオータ売上高、受注状況管理表の作成

2025/2/21 12:14
株式会社ドームホールディングス

手順詳細 (2/4)

- 長期・短期借入金明細（1年内返済長期借入金）
- 賞与引当金の確認
- 減損会計資料の作成
- 消費税計算
- 月次推移表 異常値のチェック
- 申告調整項目（加算・減算）の金額確定



手順詳細 (3/4)

- ・繰延税金資産の計算
 - ・決算書・勘定科目内訳書の作成
 - ・決算報告書、事業報告書の作成
 - ・連結資料作成

第 13 期 計 算 書 類 等

自 2023 年 10 月 1 日
至 2024 年 9 月 30 日

事 業 報 告
貸 借 対 照 表
損 益 計
株主資本等変更
個 別 注

勘定科目内訳書

手順詳細 (4/4)

- グループ間取引の確定、消去仕訳
- 組替表の作成
- DreamTown単体決算の確定後に、ドリームグループ連結決算確定
- 連結資料作成

2025/6期 (第4四半期) 決算組替仕訳				(株)ドリームホーム ²⁹	
番号	借方		貸方		摘要
	勘定科目	金額	勘定科目	金額	
B/S	未完工事支出金	0	原材料	0	原材料→未成工事支出金 組替
	開発事業支出金		未成工事支出金		開発事業支出金 組替
	工具器 具 備 品	2,688,704	一括償却資産	2,688,704	
	その他流動資産	30,000	仮払金	30,000	仮払金 → その他流動資産 組替
	その他投資等	1,020,984	入会金	1,020,984	入会金 → その他投資等 組替
	未払金	58,506,769	未払費用	58,506,769	未払金→未払費用 組替
	B/S計	62,246,457		62,246,457	

2025/6期 (第4四半期) 決算組替仕訳				摘要	
番号	借方		貸方		摘要
	勘定科目	金額	勘定科目	金額	
P/L	不動産売上高		その他売上高	300,410,316	その他売上高 組替

2024年9月期ドリームホームグループ資本連結		資本	純資産	資本準備金	資本剰余金	合計
(資本の部)	DreamTown (株)ドリーム	平成合算	内会計引当額	連結数入合計		
(流動資本)	10,130,851,541	196,939,558	10,327,791,099	△ 29,376,146	10,298,414,953	
現金預金(3ヶ月以内)	1,601,902,159	186,677,600	1,788,579,759		1,788,579,759	
受取手形			0	0	0	
開発事業支出手形	4,989,742,575		4,989,742,575		4,989,742,575	
受取用不動産	1,691,292,599		1,691,292,599		1,691,292,599	
販売用建物			0	0	0	
貯蔵品	524,758		524,758		524,758	
未収工事支出手形	711,511,603		711,511,603		711,511,603	
販入料	24,474,176	237,731	24,711,907	△ 24,299,976	41,931	
新規賃貸料	14,243,919	9,994,227	24,240,146	△ 5,076,170	19,163,970	
利子			0	0	0	
仮利子			0	0	0	
未収賃付法人税	43,123,500		43,123,500		43,123,500	
未収賃付消費税	45,606,180		45,606,180		45,606,180	
その他の流動資本	6,723,072	30,000	6,753,072	0	6,753,072	0
倒引当金		0	0	0	0	
△	283,373,904	45,633,303	273,813,903	0	273,813,903	
△	未払工事受入料	16,562,900				
△	預り料	30,881,597				
△	未払消費税					
△	リース受入料	350,462				