

貸借対照表

2022年 3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
I【流動資産】	2,857,664	I【流動負債】	2,020,055
現金・預金	266,717	支払手形	163,231
受取手形	332,636	買掛金	1,178,690
売掛金	1,198,689	短期借入金	370,000
棚卸商品	262,026	未払金	94,066
貯蔵品	3,683	未払消費税等	43,832
未収入金	11,063	仮受金	18,705
短期貸付金	772,530	前受金	15,893
仮払金	9,771	預り金	16,229
前払金	2,255	賞与引当金	62,690
貸倒引当金	△1,710	リース債務	4,616
		未払法人税等	52,100
II【固定資産】	4,124,879	II【固定負債】	407,221
1 (有形固定資産)	2,884,008	預り保証金	7,195
建物	219,806	リース負債	13,416
構築物	118,433	退職給付引当金	307,234
建物附属設備	63,102	役員退職慰労引当金	41,823
機械設備	57,398	繰延税金負債	37,550
プロパン容器	0		
車両運搬具	444		
什器備品	8,689	負債合計	2,427,276
土地	2,399,797	純資産の部	
リース資産	16,334	科 目	金 額
2 (無形固定資産)	201,890		千円
電話加入権	9,258	I【株主資本】	4,491,272
水道施設利用権	274	資本金	96,000
借地権	14,289	資本剰余金	130,764
のれん	177,677	資本準備金	3,477
ソフトウェア	389	その他資本剰余金	127,287
3 (投資その他の資産)	1,038,981	利益剰余金	4,264,507
仮払生命保険料	54,503	利益準備金	48,000
保証金	126,727	その他利益剰余金	4,216,507
出資金	3,012	別途積立金	3,300,000
長期前払費用	26,732	繰越利益剰余金	916,507
前払年金費用	29,905	(当期純損益)	(178,313)
投資有価証券	796,608	II【評価・換算差額等】	63,995
長期貸付金	1,491	その他有価証券評価差額金	63,995
		純資産合計	4,555,267
資産合計	6,982,544	負債・純資産合計	6,982,544

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

個別注記表

ヤマサ総業株式会社

2021年4月1日から

2022年3月31日まで

1. 重要な会計方針にかかる事項に関する注記

(1) 収益及び費用の計上基準

- ①関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続
ガス料金に係る収益認識の方法
ガス料金に係る収益の認識は、毎月、定期的に実施する検針により確認した顧客の使用量に基づいて行っている。

(2) 資産の評価基準及び評価方法

- ①有価証券の評価は、子会社株式及び関連会社株式については移動平均法による原価法、
その他有価証券のうち、時価のあるものについては決算期末日の市場価格等に基づく
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）、時価のないものについては移動平均法による原価法によっている。
②たな卸資産の評価はLPガスは総平均法による原価法、LPガス以外は最終仕入原価法に
よる原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却は、定率法によっている。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用している。

無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。

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の減価償却は、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いる。

(4) 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金は、期末現在に有する金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能のおそれがある金銭債権について、回収不能見込額を計上している
②賞与引当金は、従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
③退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。
④役員退職慰労引当金は、役員に対して支給する退職慰労金の支出に備えるため、当期末における支給見込額を計上している。

(5) その他貸借対照表等作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

①担保に供している資産

現預金 70,706 千円

②担保付債務

買掛金 25,774 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,685,412 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金、前払年金費用

4. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,186 円 27 銭

1株当たり当期純利益 46 円 44 銭

5. その他の注記

記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。