

貸借対照表
(2023年 3月 31日 現在)

ヤマサ総業株式会社

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)	千円	(負 債 の 部)	千円
流 動 資 産	1,520,343	流 動 負 債	536,207
現 金 及 び 預 金	215,182	支 払 手 形	20,416
受 取 手 形	77,324	買 掛 金	443,317
売 掛 金	330,948	未 払 金	38,526
棚 卸 商 品	163,684	仮 受 金	978
貯 蔵 品	475	前 受 金	70
未 収 入 金	69,428	預 り 金	6,850
短 期 貸 付 金	633,176	賞 与 引 当 金	20,858
仮 払 金	29,587	1年以内に期限到来のリー ス 債 務	2,552
前 払 金	534	未 払 法 人 税 等	2,637
固 定 資 産	1,379,967	固 定 負 債	50,290
有 形 固 定 資 産	570,953	リ ー ス 債 務	7,732
建 物	62,513	退職給付引当金	42,558
建 物 附 属 設 備	30,517		
構 築 物	43,709	負 債 合 計	586,498
機 械 設 備	14,537	(純 資 産 の 部)	
什 器 備 品	1,162	株 主 資 本	2,329,178
土 地	409,162	資 本 金	96,000
リ ー ス 資 産	9,350	資 本 剰 余 金	130,764
無 形 固 定 資 産	24,441	資 本 準 備 金	3,477
電 話 加 入 権	78	その他資本剰余金	127,287
借 地 権	8,057	利 益 剰 余 金	2,102,414
の れ ん	260	利 益 準 備 金	48,000
ソ フ ト ウ ェ ア	16,045	その他利益剰余金	2,054,414
投資その他の資産	784,572	別 途 積 立 金	3,300,000
保 証 金	110,087	繰越利益剰余金	-1,245,585
出 資 金	1,660	(当期純損益)	(- 329,666)
長 期 前 払 費 用	57,481	評 価 ・ 換 算 差 額 等	-15,366
投 資 有 価 証 券	583,627	その他有価証券評価差額金	-15,366
長期繰延税金資産	31,715	純 資 産 合 計	2,313,812
資 産 合 計	2,900,310		
		負 債 純 資 産 合 計	2,900,310

(記載金額は、千円未満を切り捨てております。)

個 別 注 記 表

ヤマサ總業株式会社

〔 2022年 4月 1日 から
2023年 3月31日 まで 〕

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 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、売却現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 棚卸資産の評価は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。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 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。
- ② 無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。
- ③ 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、残存価格を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ① 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。
- ② 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の見込額に基づき計上している。

(4) 収益及び費用の計上基準

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、規則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。

(5) その他計算書類の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) 有形固定資産の減価償却累計額	660,941 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務	
短期金銭債権	633,176 千円
短期金銭債務	381,747 千円

(注) 本個別注記表の記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

以 上