

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
【流動資産】	503,343	【流動負債】	395,740
現金及び預金	18,658	買掛金	212,068
売掛金	361,744	未払金	114,455
受取手形	2,158	預り金	1,262
棚卸商品	53,934	前受金	13,580
貯蔵品	14,993	仮受金	5
短期貸付金	35,658	未払法人税等	1,856
未収入金	8,469	賞与引当金	51,996
仮払金	6,796	リース債務	515
前払費用	1,948		
貸倒引当金	△1,020	【固定負債】	220,142
【固定資産】	450,508	リース債務	3,352
(有形固定資産)	380,280	預り保証金	7,537
建物	64,047	退職給付引当金	181,320
建物附属設備	71,852	繰延税金負債	7,832
構築物	15,228	役員退職慰労引当金	20,100
機械装置	3,155	負債合計	615,883
車両運搬具	0	純資産の部	
工具器具備品	1,323		千円
土地	220,697	【株主資本】	337,881
リース資産	3,976	(資本金)	72,000
(無形固定資産)	5,653	(資本剰余金)	33,150
電話加入権	4,753	資本準備金	9,150
のれん	220	その他資本剰余金	24,000
ソフトウェア勘定	680	(利益剰余金)	232,731
(投資その他の資産)	64,574	利益準備金	15,320
出資金	1,590	その他利益剰余金	217,411
保証金	9,164	別途積立金	162,000
投資有価証券	3,132	繰越利益剰余金	55,411
長期前払費用	28,052	(当期純損益)	(△88,849)
前払年金費用	22,635	【評価・換算差額等】	86
		(その他有価証券評価差額金)	86
資産合計	953,851	純資産合計	337,968
		負債・純資産合計	953,851

(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

ヤマサ共和ライフ株式会社

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、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。

(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) 有形固定資産の減価償却累計額 715,609 千円

(2) 受取手形裏書譲渡高 7,371 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金負債

前払年金費用、その他有価証券評価差額金

4. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 2,228 円 16 銭

1株当たり当期純損失 585 円 77 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。