

貸借対照表

2024年 3月 31日

(当事業年度末)

八女カイセイ株式会社

(単位:千円)

【資産の部】

【流動資産】

現金及び預金	365,184	
受取手形	92,374	
売掛金	28,592	
完成工事未収入金	351,460	
棚卸資産	107,472	
短期貸付金	1,241	
前払費用	8,133	
貸倒引当金	△1,500	
流動資産合計		952,959

【固定資産】

(有形固定資産)

建物	26,621	
構築物	197	
機械装置	88	
車両運搬具	1,099	
器具備品	589	
土地	148,548	

有形固定資産合計 177,144

(無形固定資産)

電話加入権	225	
無形固定資産合計	225	

(投資その他の資産)

出資金	444	
投資有価証券	8,970	
保険積立金	10,114	
投資その他の資産合計	19,528	

固定資産合計 196,899

【繰延資産】

繰延資産	390	
繰延資産合計		390

資産合計 1,150,248

【負債の部】

【流動負債】

支払手形	250,032	
買掛金	85,038	
工事未払金	158,755	
未完成工事受入金	362,340	
未払費用	36,303	
未払法人税等	147	
未払消費税	3,718	
前受金	770	
預り金	2,543	
仮受金	74	
賞与引当金	10,980	
棚卸資産評価引当金	9,630	
流動負債合計		920,335

【固定負債】

社債	11,500	
長期借入金	42,592	
退職給付引当金	31,535	

貸借対照表

2024年 3月 31日

(当事業年度末)

八女カイセイ株式会社

(単位:千円)

固定負債合計		85,627
負債合計		1,005,963
【純資産の部】		
【株主資本】		
【資本金】		60,000
【資本剰余金】		
資本準備金	5,700	
資本剰余金合計		5,700
【利益剰余金】		
利益準備金	420	
(その他利益剰余金)		
繰越利益剰余金	91,365	
その他利益剰余金合計	91,365	
利益剰余金合計		91,785
【自己株式】		△13,200
株主資本合計		144,285
純資産合計		144,285
負債・純資産合計		1,150,248

個別注記表

2023年4月1日から2024年3月31日まで

八女カイセイ株式会社

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、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しております。

2) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、賃貸資産については法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。また、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後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おります。

なお、取得価額100千円以上200千円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

(2) 無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

(3) リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

期間均等償却を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

II. 当期純利益

31,213千円