

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

美濃加茂ガス株式会社

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
流動資産	1,081,564	流動負債	644,531
現金及び預金	540,347	支払手形	245,007
受取手形	44,819	買掛金	258,581
売掛金	396,594	1年以内返済予定の長期借入金	12,000
商品	85,457	未払費用	50,441
繰延税金資産	17,278	未払法人税等	547
その他流動資産	5,967	未払消費税等	4,889
貸倒引当金	△ 8,900	前受金	1,536
		預り金	71,527
固定資産	469,638	固定負債	176,678
有形固定資産	156,692	長期借入金	36,000
建物	26,054	退職給付引当金	32,244
構築物	7,280	役員退職慰労引当金	108,434
機械装置	47,127		
車輛運搬具	8,160	負債合計	821,210
工具器具備品	6,269		
土地	61,800		
		純資産の部	
無形固定資産	949	株主資本	728,835
その他無形固定資産	949	資本金	30,000
		利益剰余金	698,835
投資その他の資産	311,997	利益準備金	7,500
投資有価証券	9,019	その他利益剰余金	691,335
長期前払費用	105,643	特別積立金	531,000
繰延税金資産	54,537	繰越利益剰余金	160,335
その他投資	142,951	(うち当期純利益)	(54,307)
貸倒引当金	△ 154	評価・換算差額等	1,157
		その他有価証券評価差額金	1,157
		純資産合計	729,993
資産合計	1,551,203	負債純資産合計	1,551,203

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 有価証券の評価は、その他有価証券のうち、時価のあるものについては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) 棚卸資産の評価は、移動平均法による原価法によっている。
- (3) 有形固定資産の減価償却は定率法によっている。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については、定額法によっている。
- (4) 貸倒引当金については、債権の貸倒による損失に備えるため、法人税法に定める繰入限度相当額を計上しているほか、債権の回収可能性を個別に検討して計上している。
- (5) 退職給付引当金については、従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務及び中小企業退職金共済積立額の見込額に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。
- (6) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- (7) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (8) 消費税の会計処理は税抜方式によっている。
- (9) 税効果会計処理については、税制改正により変更された実効税率による。