

# 第 25 期 決 算 公 告

広島市南区皆実町二丁目 6 番 19 号  
 広島ガステクノ・サービス株式会社  
 代表取締役 小 原 健 太 郎

## 貸 借 対 照 表

(2023 年 3 月 31 日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	3,061,699	流動負債	1,791,425
現金及び預金	3,300	支払手形	-
受取手形	15,418	工事未払金	878,527
完成工事未収入金	1,311,304	関係会社短期借入金	-
未収入金	95,138	未払金	31,587
未成工事支出金	693,577	未払費用	257,548
商 品	-	未払法人税等	76,742
貯 蔵 品	9,005	未成工事受入金	410,706
関係会社短期貸付金	914,714	預 り 金	20,913
その他流動資産	19,240	未 払 賞 与	115,400
貸倒引当金	-	固定負債	39,778
固定資産	749,659	退職給付引当金	9,739
有形固定資産	136,641	長期繰延税金負債	30,038
建 築 物	86,094		
構 築 物	2,257	負債合計	1,831,204
機 械 装 置	31,295	純 資 産 の 部	
工 具 器 具 備 品	16,994	株 主 資 本	1,827,627
土 地	-	資 本 金	80,000
無形固定資産	9,227	資本剰余金	21,310
電 話 加 入 権	0	その他資本剰余金	21,310
ソ フ ト ウ ェ ア	9,227	利益剰余金	1,726,317
投資その他の資産	603,790	利 益 準 備 金	20,000
投 資 有 価 証 券	397,851	その他利益剰余金	1,706,317
前 払 年 金 費 用	202,668	別 途 積 立 金	413,500
長期繰延税金資産	-	繰越利益剰余金	1,292,817
そ の 他 投 資	6,490	評価・換算差額等	152,528
貸倒引当金	△ 3,220	その他有価証券評価差額金	152,528
資産合計	3,811,359	純資産合計	1,980,155
		負債純資産合計	3,811,359

# 個別注記表

2022年4月 1日から

2023年3月31日まで

## I. 重要な会計方針に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

… 決算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）

- ・市場価格のない株式等 … 移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げにより算定）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定率法（ただし、1998年4月1日以降取得の建物〔建物付属設備を除く〕及び2016年4月1日以降取得の建物付属設備、構築物については定額法）を採用しております。なお、取得価格10万円以上20万円未満の減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法によっております。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定額法を採用しております。ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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おります。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

### 4. 工事高及び工事原価の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準を適用し、その他の短期間で完成する工事契約については、引渡時点で履行義務が充足す

ると判断し、収益を認識しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当事業年度末における進捗度の見積りは、原価比率法によっております。

II. 会計方針の変更に関する注記

該当するべき変更はございません。

III. 当期純損益金額

当期純利益の金額      80,623 千円

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。