

第 26 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

(2024 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	3,223,572	流 動 負 債	1,851,098
現金及び預金	65,248	工事未払金	896,952
受取手形	35,238	未払金	32,359
完成工事未収入金	1,532,632	未払費用	252,701
未収入金	95,610	未払法人税等	21,935
未成工事支出金	550,700	未成工事受入金	502,880
貯蔵品	9,890	預り金	25,969
関係会社短期貸付金	918,364	未払賞与	118,300
その他流動資産	15,887		
貸倒引当金	-	固 定 負 債	47,292
		退職給付引当金	9,781
固 定 資 産	749,665	長期繰延税金負債	37,510
有形固定資産	127,333		
建物	80,150		
構築物	1,891		
機械装置	28,814		
工具器具備品	16,476	負 債 合 計	1,898,390
		純 資 産 の 部	
無形固定資産	19,865	株 主 資 本	1,880,618
電話加入権	0	資 本 金	80,000
ソフトウェア	19,865	資本剰余金	21,310
		その他資本剰余金	21,310
投資その他の資産	602,467	利益剰余金	1,779,308
投資有価証券	457,234	利 益 準 備 金	20,000
前払年金費用	141,791	その他利益剰余金	1,759,308
長期繰延税金資産	-	別 途 積 立 金	413,500
その他投資	△ 3,220	繰越利益剰余金	1,345,808
貸倒引当金			
		評価・換算差額等	194,228
		その他有価証券評価差額金	194,228
		純 資 産 合 計	2,074,847
資 産 合 計	3,973,238	負債純資産合計	3,973,238

個 別 注 記 表

2023年4月 1日から

2024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

… 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）

- ・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 93,304 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。