2026 年 3 月期貸借対照表及び個別注記表

中国山科サービス株式会社

貸　借　対　照　表

令和 8 年 3 月 31 日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	円		円
【流動資産】	【 374,520,254】	【流動負債】	【 120,642,052】
現金及び預金	251,474,170	支払手形	4,853,967
売掛金	50,208,013	電子記録債務	62,435,790
電子記録債権	3,577,442	買掛金	35,949,658
商品	65,722,940	未払金	3,309,864
製品	460,105	未払法人税等	3,944,700
仕掛品	630,626	未払費用	3,511,573
原材料	859,835	賞与引当金	5,007,600
前渡金	449,280	未払消費税等	1,628,900
立替金	77,636	【固定負債】	【 89,694,969】
前払費用	1,597,905	退職給与引当金	5,947,374
預ケ金	157	長期繰延税金負債	83,747,595
貸倒引当金	△637,855		
【固定資産】	【 321,096,836】	負債の部合計	210,337,021
(有形固定資産)	(6,278,938)	純資産の部	
建物	177,803		
建物付属設備	3,083,845	【株主資本】	【 319,084,819】
構築物	1	(資本金)	(10,000,000)
機械装置	2,531,665	資本金	10,000,000
車両運搬具	3	(利益剰余金)	(309,084,819)
工具器具備品	485,621	利益準備金	3,000,000
(無形固定資産)	(279,766)	別途積立金	87,000,000
電話加入権	279,766	繰越利益剰余金	219,084,819
(投資等)	(314,538,132)	【評価・換算差額等】	【 166,195,250】
投資有価証券	312,717,997	有価証券評価差額金	166,195,250
差入保証金	1,640,000		
長期前払費用	180,135	純資産の部合計	485,280,069
資産の部合計	695,617,090	負債及び純資産の部合計	695,617,090

中国山科サービス株式会社

個　別　注　記　表

自 令和　7 年　4 月　1 日
至 令和　8 年　3 月 31 日

Ⅰ．この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

Ⅱ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

ア　時価のあるもの

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って処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

イ　時価のないもの

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

移動平均法を採用しています。

2．固定資産の減価償却の方法

①　有形固定資産

定率法を採用しています。
ただし、平成１０年４月１日以降に取得した建物（建物付属設備を除く。）並びに平成２８年４月１日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用しています。

3．引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定に基づく法定繰入率により計上しています。
賞与引当金	従業員の賞与の支給に備えるため、当事業年度末に負担すべき支給見込額を計上しています。
退職給付引当金	従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末に負担すべき退職給付の要支給額を計上しています。

4．その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①　消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

5．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　　13,468,582円

Ⅲ．株主資本等変動計算書に関する注記

1．当該事業年度の末日における発行済株式の数　　10,000株