

## 貸借対照表

関鉄水戸タクシー株式会社

2023年2月28日現在

(単位:千円)

資産の部		負債及び純資産の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	42,400	流動負債	42,461
現金及び預金	25,702	短期借入金	17,420
未収運賃	8,381	未払金	5,877
未収金	5,634	未払消費税等	7,331
貯蔵品	17	未払法人税等	365
前払費用	720	未払費用	7,195
その他の流動資産	1,943	預り金	419
		前受金	269
固定資産	1,181	賞与引当金	1,501
有形固定資産	0	短期リース債務	2,083
建物	0	固定負債	71,380
構築物	0	長期借入金	65,580
工具器具備品	0	退職給付引当金	4,330
リース資産	0	役員退職慰労引当金	990
		長期リース債務	480
無形固定資産	0	負債の部計	113,842
電話加入権	0	株主資本	△ 70,259
ソフトウェア	0	資本金	12,500
投資その他の資産	1,181	資本剰余金	10,698
投資有価証券	1,145	資本準備金	698
出資金	10	その他資本剰余金	10,000
その他の投資等	26	利益剰余金	△ 93,458
		利益準備金	3,125
		その他利益剰余金	△ 96,583
		(内当期純損失)	(23,046)
		純資産の部計	△ 70,259
資産の部合計	43,582	負債及び純資産の部合計	43,582

(注) 1 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2 有形固定資産減価償却累計額

2,891 千円

## 個 別 注 記 表

(会計方針に関する事項)

1. 重要な資産の評価基準及び評価方法

(1) 棚卸資産

貯蔵品・・・先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

2. 重要な減価償却資産の減価償却の方法

法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(1) 有形固定資産・・・定率法を採用しております。

(リース資産を除く) ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 22年～45年 構築物 3年～11年 車両運搬具 2年～5年 工具器具備品 3年～22年

(2) 無形固定資産・・・定額法を採用しております。

(リース資産を除く) なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース資産

リース期間を耐用年数とした定額法によっております。

なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものについては当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

3. 重要な引当金の計上基準

賞与引当金・・・従業員の賞与の支給に充てるため、過去の支給実績を勘案し、当期の負担すべき実際支給見込額を計上しております。

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の見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金・・・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おります。

4. リース取引処理方法

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・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年4月1日前に開始するものについては、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おります。

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。