

報告事項 子会社の決算報告について

株式会社JA栗東市

**貸借対照表**

令和5年3月31日現在

(単位：千円)

(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産	309,538	I 流動負債	119,196
1 現金及び預金	192,149	1 買掛金	48,986
2 売掛金	55,305	2 前受金	25,271
3 棚卸資産	8,239	3 未払法人税等	580
4 その他流動資産	54,158	4 その他流動負債	44,359
5 貸倒引当金	△ 313	負債の部合計	119,196
II 固定資産	1,593	(純資産の部)	
1 有形固定資産	1,513	I 株主資本	191,935
(1) 機械及び装置	1,513	1 資本金	50,000
2 投資その他の資産	80	2 利益剰余金	141,935
(1) 出資金	80	(1) 利益準備金	6,500
		(2) 繰越利益剰余金	135,435
		純資産の部合計	191,935
資産の部合計	311,131	負債及び純資産の部合計	311,131

株式会社JA栗東市

**損益計算書**

〔 自 令和4年4月1日  
至 令和5年3月31日 〕

(単位:千円)

I 売上高	1,014,454
II 売上原価	893,108
売上総利益	121,346
III 販売費及び一般管理費	102,742
営業利益	18,604
IV 営業外収益	128
受取利息	8
雑収入	120
経常利益	18,732
V 特別利益	
補助金受贈益	491
貸倒引当金戻入額	1,339
VI 特別損失	
固定資産圧縮損	491
税引前当期純利益	20,071
法人税、住民税及び事業税	6,355
当期純利益	13,716

## 株主資本等変動計算書

自 令和4年4月1日  
至 令和5年3月31日

株式会社JA栗東市

(単位：千円)

	株主資本					純資産 合計
	資本金	利益剰余金			株主資本 合計	
		利益準備金	繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	50,000	6,000	122,719	128,719	178,719	178,719
当期変動額						
剰余金の配当			△ 500	△ 500	△ 500	△ 500
利益準備金の積立		500	△ 500	-	-	-
当期純利益			13,716	13,716	13,716	13,716
当期変動額合計		500	12,716	13,216	13,216	13,216
当期末残高	50,000	6,500	135,435	141,935	191,935	191,935

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針

#### (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**

… 移動平均法による原価法により評価しています。

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

… 総平均法に基づく原価法(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)により評価しています。

#### (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。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

##### ① 収益認識関連

… 当社は利用者等との契約に基づき、商品を引き渡す義務を負っており、この利用者等に対する履行義務は、商品の引き渡し時点で充足することから、当該時点で収益を認識しています。

#### (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

##### ① 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、税抜方式によっています。

### 2. 貸借対照表に関する事項

#### (1) 固定資産の圧縮記帳額

国庫補助金の受領により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額は2,191千円であり、その内訳は次のとおりです。なお、当期は491千円実施しています。

機械及び装置 2,191千円

#### (2) 出資金

出資金の内訳は以下のとおりです。

協同組合滋賀県エルピーガス保安センター 50千円

滋賀県石油協同組合 30千円

### 3. 株主資本等変動計算書に関する事項

当年度の末日における発行済株式の数は、 **1,000** 株です。