

第73期

貸借対照表

(2025年 3月31日現在)

(単位:円)

DNT山陽ケミカル株式会社

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,291,749,296	流動負債	1,048,662,071
現金及び預金	8,643,856	支払手形	38,947,759
受取手形	37,748,015	電子記録債務	413,511,472
電子記録債権	288,470,124	買掛金	336,995,430
売掛金	448,628,370	未払金	9,714,798
商品	88,712,657	設備未払金	0
製品	124,688,027	未払費用	47,227,192
未収入金	523,678	未払法人税等	27,441,700
前払費用	6,305,258	未払事業税	9,309,300
立替金	157,123	未払事業所税	900,800
仮払金	0	未払消費税	12,505,400
CMS預け金	291,155,241	預り金	2,008,220
貸倒引当金	△ 3,283,053	取引保証預り金	100,000
		短期借入金	100,000,000
		長期借入金(1年以内)	50,000,000
固定資産	997,255,704		
有形固定資産	881,592,852	固定負債	131,972,032
建物	340,225,061	退職給付引当金	56,972,032
構築物	34,970,918	長期借入金	75,000,000
機械及び装置	23,056,079		
車両運搬具	472,104		
工具、器具及び備品	10,702,232		
土地	472,166,458		
無形固定資産	1,877,174	負債合計	1,180,634,103
電話加入権	60	(純資産の部)	
ソフトウェア	1,877,114	株主資本	1,104,598,348
投資その他の資産	113,785,678	資本金	60,000,000
投資有価証券	68,749,970	利益剰余金	1,044,598,348
出資金	10,000	利益準備金	15,000,000
繰延税金資産(長期)	39,657,825	その他利益剰余金	1,029,598,348
長期前払費用(保険料)	923,218	別途積立金	100,000,000
敷金	1,645,800	繰越利益剰余金	929,598,348
その他投資	5,609,391	評価・換算差額金	3,772,549
貸倒引当金(長期)	△ 2,810,526	その他有価証券評価差額金	3,772,549
		純資産合計	1,108,370,897
資産合計	2,289,005,000	負債及び純資産合計	2,289,005,000

当期純利益

156,811,335

個別注記表

DNT山陽ケミカル株式会社

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①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り処理し、売却原価は移動平均法により算定）

②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

棚卸資産の評価基準は原価法であり、評価方法は総平均法による原価法に基づく低価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産：定額法

②無形固定資産：定額法

(4) 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、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います。

②退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を退職給付会計に関する処理基準に基づき計上しています。

(5) 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。