

# 貸借対照表

(2024年3月31日 現在)

大陽日酸エンジニアリング株式会社

(単位:円)

| 科 目                 | 金 額             | 科 目               | 金 額            |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| (資産の部)              |                 | (負債の部)            |                |
| 流動資産                | 10,887,846,564  | 流動負債              | 8,840,139,401  |
| 現 金                 | 294,907         | 電 子 記 録 債 務       | 177,192,270    |
| 預 金                 | 660,050         | 買 掛 金             | 2,145,895,236  |
| 受 取 手 形             | 11,787,270      | 短 期 借 入 金         | 5,078,230,686  |
| 売 掛 金               | 6,479,016,308   | 未 払 金             | 104,774,111    |
| 仕 掛 品               | 7,356,033,993   | 未 払 費 用           | 180,112,825    |
| 未 成 工 事 仕 掛 品       | △ 4,116,216,186 | 未 払 法 人 税 等       | 192,024,300    |
| 原 材 料 及 び 貯 蔵 品     | 1,002,995,297   | 前 受 金             | 30,673,700     |
| 前 渡 金 ・ 前 払 費 用     | 6,864,030       | 仮 受 金             | 22,836,385     |
| 未 収 入 金             | 142,445,171     | 工 事 補 償 引 当 金     | 27,899,155     |
| 仮 払 金               | 4,051,983       | 賞 与 引 当 金         | 880,500,733    |
| 貸 倒 引 当 金           | △ 86,259        | 固定負債              | 74,339,000     |
| 固定資産                | 2,452,777,853   | 役 員 退 職 引 当 金     | 52,092,000     |
| 有形固定資産              | 1,098,933,189   | 執 行 役 員 退 職 引 当 金 | 22,247,000     |
| 建 物                 | 538,683,936     | 負債合計              | 8,914,478,401  |
| 構 築 物               | 12,095,588      | (純資産の部)           |                |
| 機 械 及 び 装 置         | 107,482,018     | 資 本 金             | 60,000,000     |
| 車 輛 及 び 運 搬 具       | 233,338         | 利益剰余金             | 4,366,146,016  |
| 工 具 器 具 備 品         | 155,702,649     | 利 益 準 備 金         | 15,000,000     |
| 土 地                 | 284,440,660     | 別 途 積 立 金         | 1,240,000,000  |
| 建 設 仮 勘 定           | 295,000         | 繰 越 利 益 剰 余 金     | 3,111,146,016  |
| 無形固定資産              | 82,387,803      | 純資産合計             | 4,426,146,016  |
| 電 話 加 入 権           | 10,193,433      |                   |                |
| ソ フ ト ウ ェ ア         | 72,194,370      |                   |                |
| 投資その他の資産            | 1,271,456,861   |                   |                |
| 投 資 有 価 証 券         | 4,500,000       |                   |                |
| 関 係 会 社 株 式         | 596,900,952     |                   |                |
| 差 入 保 証 金           | 60,429,209      |                   |                |
| 繰 延 税 金 資 産 ( 固 定 ) | 245,776,984     |                   |                |
| 前 払 年 金 費 用         | 373,809,716     |                   |                |
| 貸 倒 引 当 金           | △ 9,960,000     |                   |                |
| 資産合計                | 13,340,624,417  | 負債・純資産合計          | 13,340,624,417 |

当期純利益 801,175,298円

## 個別注記表(大陽日酸エンジニアリング株)

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月 31日

[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

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

ア 仕掛品 個別法による原価法

イ 原材料・その他の棚卸資産 総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しています)

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)： 定額法

無形固定資産(リース資産を除く)： 定額法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係わるリース資産： リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする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： 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法人税法に定める法定繰入率により、個別債権については回収可能性を検討し回収不能見込額を計上しています。

賞与引当金： 従業員の賞与支給に備える為、支給実績に基づく支給見込額を引当計上しています。

工事補償引当金： ガス関連機器製品・工事に対する補償工事等に備える為、ガス関連機器製品・工事の売上額を基準として、補償実績率を検討して引当計上しています。

退職給付引当金： 従業員の退職給付に備える為、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います。

役員退職引当金： 役員(取締役・執行役員)の退職慰労金の支給に備える為、内規による期末要支給額を引当計上しています。

### 4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

[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 | 120,000 株 |
| 2.当該事業年度の末日における自己株式の数  | なし        |
| 3.配当に関する事項             |           |

2023年6月6日の定時株主総会において、次のとおり決議しています。

|          |              |
|----------|--------------|
| 株式の種類    | 普通株式         |
| 配当金の総額   | 174,000,000円 |
| 1株当たり配当額 | 1,450円       |
| 基準日      | 2023年3月31日   |
| 効力発生日    | 2023年6月7日    |

- 4.基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

2024年6月6日開催の定時株主総会において、次の議案を付議いたします。

|          |              |
|----------|--------------|
| 株式の種類    | 普通株式         |
| 配当金の総額   | 400,800,000円 |
| 配当の原資    | 利益剰余金        |
| 1株当たり配当額 | 3,340円       |
| 基準日      | 2024年3月31日   |
| 効力発生日    | 2024年6月7日    |