

## 貸借対照表

( 2023年 3月 31日 現在 )

株式会社カルタス  
(単位:円)

【資産の部】		【負債の部】	
借方科目	金額	貸方科目	金額
(流動資産)		(流動負債)	
	(2,835,759,369)		(3,144,712,049)
現金預金	97,410,981	電子記録債務	26,670,942
電子記録債権	6,073,954	買掛金	1,563,293,836
売掛金	1,639,642,387	リース債務(短期)	3,762,828
未収入金	639,953,384	短期借入金	1,100,000,000
未収収益	18,493	未払金	161,701,914
前払費用	15,303,026	未払費用	192,292,861
商品	368,997,855	未払消費税	62,909,867
代理人取引に係る資産	62,193,971	前受金	532,400
貯蔵品	374,220	未払法人税等	5,847,790
仮払金	80,290	未払労働保険料	1,194,911
未収還付法人税	5,976,808	賞与引当金	26,504,700
貸倒引当金	△266,000		
(固定資産)		(固定負債)	
	(278,304,707)		(108,568,016)
(有形固定資産)		(株主資本)	
	(146,964,621)		(△ 169,689,227)
建物	312,182,512	預り保証金	5,895,777
建物減価償却累計額	△233,919,219	退職給付引当金	78,401,744
建物減損損失累計額	△75,661,243	役員退職慰労引当金	950,000
工具器具備品	47,531,011	リース債務	3,339,640
工具器具備品減価償却累計額	△29,746,299	繰延税金負債	16,114,803
工具器具備品減損損失累計	△13,832,839	資産除去債務	3,866,052
機械及び装置	4,283,500		
機械及び装置減価償却累計額	△4,283,498		
機械及び装置減損損失累計額	△1		
車輛運搬具	2,976,557		
車輛運搬具減価償却累計額	△2,976,554		
車輛運搬具減損損失累計額	△2		
土地	215,877,878		
土地減損損失	△81,889,562		
リース資産	17,426,400		
リース資産減価償却累計額	△11,004,020		
		負債合計	3,253,280,065
(無形固定資産)		【純資産の部】	
	(12,987,960)		
ソフトウェア	5,552,400	資本金	80,000,000
ソフトウェア仮勘定	7,435,560		
(投資その他の資産)		資本剰余金	
	(118,352,126)	資本準備金	20,000,000
投資有価証券	97,521,034		
出資金	2,140,000	利益剰余金	
破産更生債権	2	利益準備金	800,000
長期差入保証金	6,000,000	(その他利益剰余金)	(△ 269,689,227)
貸倒引当金	△2	繰越利益剰余金	△270,489,227
敷金	12,691,092	利益剰余金合計	△269,689,227
		(うち当期純利益)	2,271,723
		(評価・換算差額等)	(30,473,238)
		その他有価証券評価差額金	30,473,238
		純資産 合計	△139,215,989
資産合計	3,114,064,076	負債・純資産 合計	3,114,064,076

# 個 別 注 記 表

## I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- 時 価 の あ る も の …… 期末日の市場価額等に基づく時価法  
(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)
- 時 価 の な い も の …… 移動平均法に基づく原価法

### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

- 商 品 …… 総平均法
- 貯 蔵 品 …… 個別法に基づく原価法

### 3 減価償却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  
但し、機械装置及び工具器具備品については、定率法を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く) …… 定額法  
但し、電話施設利用権は非償却資産です。

リース資産 …… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産、  
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おります。

### 4 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おります。
- 賞 与 引 当 金 …… 従業員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額基準に基づいて計上しております。
- 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、退職給付会計基準に定める簡便法を採用しております。
- 役員退職慰労引当金 …… 役員退職金の支給に備えるため、退職慰労金支給に関する内規に基づく期末要支給額を計上しております。

### 5 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税抜き方式によっております。

当期純利益金額 2,271,723円