

# 貸借対照表

2022年 3月31日 現在

J A 共済ビジネスサポート株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 4,132,292,429】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 2,149,084,676】</b>
現金及び預金	2,045,651,574	買掛金	1,572,757,491
売掛金	1,603,112,563	未払金(設備)	2,923,415
有価証券(地方債)	100,000,000	未払金	19,661,541
商 品	286,915,997	未払費用	2,070,316
貯蔵品	1,215,648	未払法人税等	6,082,000
立替金	67,811,201	未払消費税等	15,371,600
前払金(その他)	6,600	代理店勘定	481,913,875
前払費用	31,608,276	預り金	8,176,855
未収収益	95,295	前受収益	5,916,514
未収代理店手数料	12,225,261	賞与引当金	34,211,069
未収入金	361,411	<b>【固定負債】</b>	<b>【 210,482,454】</b>
仮払金	120,000	預り敷金	42,937,157
貸倒引当金	△16,831,397	退職給付引当金	162,250,297
<b>【固定資産】</b>	<b>【 3,637,658,885】</b>	役員退任慰労引当金	5,295,000
(有形固定資産)	( 1,929,160,617)	負債の部合計	2,359,567,130
建 物	430,428,679		
減価償却累計額(建物)	△171,237,490		
建物付属設備	246,885,484		
減価償却累計額(建付)	△184,374,972		
構築物	700,000		
減価償却累計額(構築)	△344,166		
工具器具備品	111,577,200		
減価償却累計額(工具)	△78,221,904		
その他有形固定資産	246,190,336		
土 地	1,327,557,450		
(無形固定資産)	( 12,435,723)		
のれん	2,160,496		
電話加入権	4,868,986		
ソフトウェア	5,306,241		
その他無形固定資産	100,000		
(投資その他の資産)	( 1,696,062,545)		
投資有価証券(地方債)	699,958,750		
出資金(組合)	7,715,500		
長期前払費用	1,055,717		
繰延税金資産	69,432,438		
敷金及び保証金	100,956,770		
積立保険料	16,943,370		
長期性預金	800,000,000		
資産の部合計	7,769,951,314	純資産の部合計	5,410,384,184
		負債・純資産の部合計	7,769,951,314

\*なお、当期純利益は51,887,697円 となっております。

# 個別注記表

自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日

J A 共済ビジネスサポート株式会社

## I 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

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品 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 貯蔵品 先入先出法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法。

なお、耐用年数および残存価額については法人税法の規定する方法と同一の基準によっています。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）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います。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法。

なお、耐用年数については法人税法に規定する方法と同一の基準によっています。

ただし、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）に基づいています。

### 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、一般債権については法定繰入率（10/1000）により計上しています。

#### (2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち当期対応分を計上しています。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しています。

#### (4) 役員退任慰労引当金

役員に対する退任慰労金に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しています。

### 4. 収益の表示方法

当社は通常の取引において、仲介業者としての機能を果たす場合が多くありますが、このような取引における取扱高の会計処理については、売上高と売上原価を相殺した純額で表示しています。

（相殺額 36,832,581円）

### 5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税等については税抜経理方式によっています。

#### (2) リース取引に関する会計処理

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・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っています。

## II 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 当期末における発行済株式の数

普通株式 100,387株

### 2. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

2021年6月24日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しています。

配当金の総額 8,231,734円

1株当たりの配当金 82円

基準日 2021年3月31日

効力発生日 2021年6月24日

#### (2) 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

2022年6月23日開催の定時株主総会において、次のとおり付議します。

配当金の総額 8,231,734円

配当の原資 利益剰余金

1株当たりの配当額 82円

基準日 2022年3月31日

効力発生日 2022年6月23日