

貸借対照表
2024年3月31日現在

会社名 株式会社西四国マツダ

単位:円

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	464,884,194	流動負債	2,239,662,006
現金及び預金	47,698,120	買掛金	344,947,331
売掛金	105,965,294	短期借入金	1,173,322,481
新車	91,927,162	リース債務	6,172,320
中古車	114,359,182	未払金	15,310,800
部品	17,728,529	未払費用	151,244,746
貯蔵品	1,490,329	未払法人税等	23,608,529
前払費用	8,918,867	未払消費税等	63,208,445
未収収益	25,858,396	前受金	439,074,928
未収金	49,838,915	預り金	7,156,438
仮払金	1,135,400	仮受金	15,615,988
貸倒引当金	△36,000		
固定資産	3,977,791,594	固定負債	260,750,881
有形固定資産	3,878,443,911	リース債務	10,631,500
建物	752,647,697	退職給付引当金	208,007,135
構築物	72,175,051	繰延税金負債	33,024,000
機械装置	79,868,893	資産除去債務	9,088,246
車両運搬具	289,068,531		
工具器具備品	3,612,612		
土地	2,666,262,527		
リース資産	14,808,600		
無形固定資産	22,968,599	負債合計	2,500,412,887
投資その他の資産	76,379,084	純資産の部	
投資有価証券・出資金	7,797,000	株主資本	1,942,262,901
長期債権	74,783	資本金	217,000,000
長期前払費用	872,430	資本剰余金	56,637,934
差入保証金	54,177,500	資本準備金	56,637,934
その他投資等	13,532,154	利益剰余金	1,668,624,967
貸倒引当金	△74,783	その他利益剰余金	1,668,624,967
		繰越利益剰余金	1,668,624,967
資産合計	4,442,675,788	純資産合計	1,942,262,901
		負債・純資産合計	4,442,675,788

個別注記表

1 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

その他有価証券

市場価格のない株式等 総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

新車、中古車、仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

部品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

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(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに、平成28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)を採用している。

(2)無形固定資産

(リース資産を除く)

定額法を採用している。

(2)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た定額法を採用している。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としている。

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る。

(2)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及び年金資産の見込額に基づき計上している。退職給付債務の計算には、退職給付にかかる期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用している。

当事業年度末において、退職給付債務を年金資産が超過する状態のため、当該超過額 10,918,659円は前払年金費用に計上し、投資その他の資産「その他投資等」に含めて表示している。

4 収益及び費用の計上基準

車両の販売に係る収益は、主に小売による販売であり、顧客との販売契約に基づいて車両を引き渡す履行義務を負っている。当該履行義務は、車両を引き渡す一時点において、顧客が当該車両に対する支配を獲得して充足されると判断し、納車時点で収益を認識している。取引の対価は、通常、履行義務の充足前の一定期間に前もって受領しており、重要な金融要素は含んでいない。

車両の点検、修理等のサービス役務の提供については、顧客との請負契約に基づいて車両を整備する履行義務を負っており、履行義務が充足される役務提供完了時点で収益を認識している。取引の対価は、通常、履行義務を充足してから概ね1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでいない。

2 株主資本等変動計算書に関する注記

1 当事業年度末における発行済株式数

普通株式

12,370,832 株

2 配当に関する事項

配当支払額

決議	配当金の総額	基準日	効力発生日
2023年6月28日定時株主総会	9,804,263円	2023年3月31日	2023年6月30日

2024年6月26日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案する予定です。

決議	配当金の総額	基準日	効力発生日
2024年6月26日定時株主総会	12,517,614円	2024年3月31日	2024年6月28日