

2025年6月30日

第14期（2024年4月1日から2025年3月31日まで）

貸借対照表及び個別注記表

エフ・ジー・ジェイ 株式会社

貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|----------|-----------|--------------|------------|
| (資産の部) | 1,664,785 | (負債の部) | 4,206,296 |
| 流動資産 | 1,209,867 | 流動負債 | 2,283,437 |
| 現金及び預金 | 6,959 | 買掛金 | 304,031 |
| 売掛金 | 221,186 | 短期借入金 | 1,117,166 |
| 商品 | 597,660 | 一年内返済予定長期借入金 | 384,612 |
| 貯蔵品 | 19,710 | 未払金 | 188,344 |
| 前払費用 | 20,880 | 未払費用 | 159,564 |
| その他の資産 | 343,469 | 未払事業所得税 | 262 |
| | | 未払法人税等 | 1,826 |
| 固定資産 | 454,918 | 未払消費税等 | 23,628 |
| 有形固定資産 | 207,423 | 前受金 | 39,466 |
| 建物附属設備 | 69,196 | 預り金 | 3,921 |
| 器具及び備品 | 131,145 | 賞与引当金 | 57,841 |
| 建設仮勘定 | 7,081 | 役員賞与引当金 | 2,770 |
| | | | |
| 無形固定資産 | 18,754 | 固定負債 | 1,922,859 |
| ソフトウェア | 8,184 | 長期借入金 | 1,779,079 |
| 施設利用権 | 10,570 | 退職給付引当金 | 33,772 |
| | | 役員退職慰労引当金 | 10,008 |
| 投資その他の資産 | 228,739 | 預り保証金 | 100,000 |
| 投資有価証券 | 0 | | |
| 差入保証金 | 228,076 | (純資産の部) | △2,541,511 |
| 長期前払費用 | 662 | 株主資本 | △2,541,511 |
| | | 資本金 | 5,000 |
| | | 利益剰余金 | △2,546,511 |
| | | その他利益剰余金 | △2,546,511 |
| | | 繰越利益剰余金 | △2,546,511 |
| 合 計 | 1,664,785 | 合 計 | 1,664,785 |

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 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 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商 品 総平均法

貯 蔵 品 総平均法

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

店舗等閉鎖損失引当金

閉店に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見積もった閉店関連の損失見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社退職金支給規程に基づき、期末退職金要支給額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

商品の販売に係る収益認識

当社の顧客との契約から生じる収益は、商品の販売によるものであり、顧客に商品を販売した時点で収益を認識しております。なお、商品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

控除対象外消費税等の会計処理

控除対象外消費税等は、発生事業年度の費用として処理しております。

当期純損益金額

当期純損失

86,464千円