

# 貸借対照表

令和 8年 2月28日 現在

株式会社 MASAYA

(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>	2,144,304,755	<b>【流動負債】</b>	1,558,107,684
現金及び預金	390,312,003	買掛金	430,242,744
売掛金	466,752,577	関係会社短期借入金	873,380,373
商品	1,028,817,057	短期リース債務	65,126,816
貯蔵品	26,411,028	未払金	792,000
前払費用	11,625,124	関係会社未払金	23,948,028
預け金	1,548,521	未払費用	60,556,116
立替金	59,416	未払経費	18,223,089
関係会社立替金	47,387,552	未払法人税等	6,931,600
未収入金	147,210,734	未払消費税等	28,065,000
未収還付法人税等	5,896,700	預り金	11,126,750
未収還付消費税等	17,791,500	店舗預り金	3,342,240
関係会社未収入金	492,543	賞与引当金	36,372,928
<b>【固定資産】</b>	2,258,843,176	<b>【固定負債】</b>	433,375,479
<b>【有形固定資産】</b>	1,321,810,034	長期未払金	114,532
建物	270,815,570	長期リース債務	97,924,507
建物附属設備	213,213,551	退職給付引当金	118,990,420
工具器具備品	672,942,426	資産除去債務	216,346,020
除去費用建物	2,450,012	負債の部合計	1,991,483,163
除去費用付属設備	62,799,289	<b>純 資 産 の 部</b>	
リース資産	98,515,366	<b>【株主資本】</b>	2,411,664,768
建設仮勘定	1,073,820	資本金	10,000,000
<b>【無形固定資産】</b>	31,457,214	利益剰余金	2,401,664,768
ソフトウェア	30,969,620	利益準備金	2,500,000
電話加入権	487,594	その他利益剰余金	2,399,164,768
<b>【投資その他の資産】</b>	905,575,928	別途積立金	160,000,000
出資金	140,500	退職給与積立金	50,000,000
敷金	680,927,621	繰越利益剰余金	2,189,164,768
長期前払費用	34,018,271	(うち当期純利益金額)	107,871,818
長期繰延税金資産	190,489,536	純資産の部合計	2,411,664,768
資産の部合計	4,403,147,931	負債及び純資産合計	4,403,147,931

## 注 記 表

株式会社 M A S A Y A

### 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

有価証券の評価基準及び評価方法  
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

商品については連続意見書に基づく売価還元低価法  
貯蔵品については最終仕入原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 法人税法の規定による定率法  
但し、平成 10 年 4 月以降に取得した建物及び平成 28 年 4 月以降に  
取得した建物附属設備・構築物については、法人税法の規定に  
よる定額法  
無形固定資産 法人税法の規定による定額法  
リース資産 法人税法の規定によるリース期間定額法

#### (4) 収益及び費用の計上方法

商品の販売に係る収益認識

当社は店舗及び E コマースにおいて化粧品の販売を行っており、顧客に対して商品を引き渡す履行義務を負っております。これらの商品販売は顧客に商品を引渡した時点で顧客が商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されることから、当該商品の引渡し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の役割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。

自社および他社ポイント制度に係る収益認識

自社および他社が運営するポイント制度に基づき、顧客への商品販売に伴い付与するポイントに関しては、取引価格から付与ポイント相当額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しております。

## 2. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 1,844,335,894 円  
(上記金額には減損損失累計額が含まれております。)

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式総数 100 株

## 5. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	24,116,647 円 68 銭
一株当たり当期純利益金額	1,078,718 円 18 銭