

貸 借 対 照 表

令和 7年 2月28日 現在

株式会社 M A S A Y A

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	1, 515, 117, 445	【流動負債】	784, 641, 479
現 金 及 び 預 金	276, 600, 203	買 掛 金	258, 356, 237
売 掛 金	352, 157, 436	関 係 会 社 短 期 借 入 金	212, 288, 647
商 品	677, 239, 935	未 払 金	25, 808, 363
貯 蔵 品	18, 063, 836	関 係 会 社 未 払 金	3, 130, 557
前 払 費 用	8, 710, 502	未 払 費 用	33, 851, 816
預 け 金	1, 405, 641	未 払 経 費	24, 489, 368
立 替 金	232, 666	未 払 法 人 税 等	130, 027, 400
関 係 会 社 立 替 金	44, 618, 898	未 払 消 費 税 等	43, 475, 500
未 収 入 金	135, 797, 287	預 り 金	11, 995, 818
関 係 会 社 未 収 入 金	291, 041	店 舗 預 り 金	3, 220, 536
【固定資産】	1, 354, 675, 336	賞 与 引 当 金	37, 997, 237
【有形固定資産】	736, 790, 579	【固定負債】	297, 510, 567
建 物	138, 367, 633	退 職 給 付 引 当 金	109, 902, 920
建 物 附 属 設 備	112, 964, 749	資 産 除 去 債 務	187, 607, 647
工 具 器 具 備 品	416, 370, 195	負 債 の 部 合 計	1, 082, 152, 046
除 去 費 用 付 属 設 備	60, 851, 130	純 資 産 の 部	
建 設 仮 勘 定	8, 236, 872	【株主資本】	1, 787, 640, 735
【無形固定資産】	34, 030, 510	資 本 金	10, 000, 000
ソ フ ト ウ ェ ア	33, 542, 916	利 益 剰 余 金	1, 777, 640, 735
電 話 加 入 権	487, 594	利 益 準 備 金	2, 500, 000
【投資その他の資産】	583, 854, 247	そ の 他 利 益 剰 余 金	1, 775, 140, 735
出 資 金	140, 500	別 途 積 立 金	160, 000, 000
敷 金	413, 062, 241	退 職 給 与 積 立 金	50, 000, 000
長 期 前 払 費 用	21, 276, 317	繰 越 利 益 剰 余 金	1, 565, 140, 735
長 期 繰 延 税 金 資 産	149, 375, 189	(うち当期純利益金額)	269, 034, 676
		純 資 産 の 部 合 計	1, 787, 640, 735
資 産 の 部 合 計	2, 869, 792, 781	負 債 及 び 純 資 産 合 計	2, 869, 792, 781

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 1,136,365,773 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 17,876,407 円 35 銭

一株当たり当期純利益金額 2,690,346 円 76 銭