

## 貸借対照表

(2024年3月31日)

株式会社セリオ

(単位:円)

| 資産の部    |               | 負債の部                   |               |
|---------|---------------|------------------------|---------------|
| 科目      | 金額            | 科目                     | 金額            |
| 現金・預金   | 1,381,162,005 | 営業未払金                  | 14,895,911    |
| 売掛金     | 1,117,345,693 | 短期借入金                  | 467,950,000   |
| 貯蔵品     | 448,685       | 1年以内返済予定の<br>長期借入金     | 118,012,000   |
| 前払費用    | 114,192,012   | 未払金                    | 266,696,887   |
| 立替金     | 19,639,402    | 設備未払金                  | 107,103,700   |
| 未収入金    | 13,884,535    | リース債務                  | 884,400       |
| その他流動資産 | 4,350,416     | 未払法人税等                 | 137,639,200   |
| 貸倒引当金   | △ 1,359,827   | 未払消費税                  | 106,983,300   |
|         |               | 未払費用                   | 693,900,554   |
|         |               | 前受金                    | 40,669,739    |
|         |               | 預り金                    | 192,972,919   |
|         |               | 賞与引当金                  | 188,215,833   |
|         |               | 関係会社短期借入金              | 500,000,000   |
|         |               | 1年以内返済予定の<br>関係会社長期借入金 | 37,500,000    |
|         |               | その他流動負債                | 243,880       |
| 流動資産計   | 2,649,662,921 | 流動負債計                  | 2,873,668,323 |
| 建物      | 591,922,318   | 長期借入金                  | 991,050,000   |
| 建物附属設備  | 549,422,414   | 長期リース債務                | 442,200       |
| 構築物     | 106,988,411   | 資産除去債務                 | 305,975,188   |
| 工具器具備品  | 86,129,276    | 関係会社長期借入金              | 637,500,000   |
| 土地      | 161,735,243   | 長期前受金                  | 95,837,862    |
| 建設仮勘定   | 587,716,500   | 固定負債計                  | 2,030,805,250 |
| 有形リース資産 | 1,206,004     | 負債合計                   | 4,904,473,573 |
| 有形固定資産計 | 2,085,120,166 | 純資産の部                  |               |
| ソフトウェア  | 4,344,042     | 資本金                    | 10,000,000    |
| 施設利用券   | 11,848,779    | 資本準備金                  |               |
| 著作権     | 277,778       | その他資本剰余金               |               |
| 商標権     | 499,566       | 資本剰余金                  |               |
| 無形リース資産 |               | 利益準備金                  | 1,427,640     |
| 無形固定資産計 | 16,970,165    | その他利益剰余金               | 610,232,604   |
| 投資有価証券  | 30,000,000    | 別途積立金                  |               |
| 関係会社株式  | 1,000,000     | 繰越利益剰余金                | 610,232,604   |
| 保証金     | 237,537,103   | 利益剰余金                  | 611,660,244   |
| 長期前払費用  | 193,961,377   | 自己株式                   |               |
| 建設協力金   | 143,897,800   | 株主資本計                  | 621,660,244   |
| 繰延消費税   | 40,864,602    |                        |               |
| 繰延税金資産  | 127,119,683   | その他有価証券評価差額金           |               |
| 投資等計    | 774,380,565   | 評価・換算差額等計              |               |
| 固定資産計   | 2,876,470,896 | 純資産合計                  | 621,660,244   |
| 繰延資産    |               | 負債及び純資産合計              | 5,526,133,817 |
| 資産合計    | 5,526,133,817 |                        |               |

# 個 別 注 記 表

## I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権は、原価法によって評価しております。

### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯 蔵 品 …… 移動平均法に基づく原価法

### 3 減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定率法

(リース資産を除く) 但し、1998年4月1日以降に取得した建物および2016年4月1日以降に取得した建物付属設備・構築物は定額法を採用しております。

無形固定資産 …… 定額法

(リース資産を除く) 尚、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額(5年)に基づく定額法を採用しております。

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について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 4 引当金の計上基準

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おります。

賞 与 引 当 金 …… 従業員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額基準に基づいて計上しております。

### 5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税の会計処理

固定資産に係る控除対象外消費税等は、長期前払費用として投資その他の資産に計上し、法人税法の規定に定める期間で償却しております。