貸　借　対　照　表

（2024年3月31日現在）

株式会社デリカシェフ　　（単位：千円）

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	**2,916,894**	**流動負債**	**2,168,361**
現金及び預金	30,524	買掛金	785,027
売掛金	1,697,526	短期借入金	190,000
原材料及び貯蔵品	103,715	リース債務	40,948
前払費用	24,904	未払金	576,737
短期貸付金	1,001,792	未払費用	253,288
未収入金	41,509	未払事業所税	5,430
仮払金	13,778	未払法人税	135,163
立替金	3,144	未払消費税	77,109
固定資産	**2,132,174**	預り金	18,409
有形固定資産	1,913,884	役員賞与引当金	2,214
建物	1,253,396	賞与引当金	84,037
構築物	15,100	**固定負債**	**270,938**
機械装置	483,357	長期借入金	90,000
工具器具備品	53,318	リース債務	57,997
建設仮勘定	11,247	資産除去債務	122,171
リース資産	97,465	預り保証金	770
無形固定資産	13,203	**負債合計**	**2,439,299**
電話加入権	2,014	**純資産の部**	
ソフトウェア	11,190	**株主資本**	**2,609,768**
投資その他の資産	205,086	**資本金**	60,000
関係会社株式	1,000	**資本剰余金**	3,090
出資金	2,120	資本準備金	3,090
差入保証金	94,031	**利益剰余金**	2,546,679
長期前払費用	9,737	利益準備金	2,720
繰延税金資産	70,442	その他利益剰余金	2,543,959
前払年金費用	27,756	繰越利益剰余金	2,543,959
		純資産合計	**2,609,768**
資産合計	**5,049,067**	**負債純資産合計**	**5,049,067**

（注）記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

個 別 注 記 表

デリカシェフ株式会社

Ⅰ．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）棚卸資産

原材料、補助材料　　最終仕入原価法

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）

建物及び構築物　　定額法

建物及び構築物以外　　定率法

但し、２０１６年３月３１日以前に取得した建物附属設備および構築物は定率法によっております。

※有形固定資産の減価償却累計額　3,899,590千円

（２）無形固定資産　　定額法

但し、ソフトウェアについては、見込利用可能期間（５年）に基づく定額法によっております。

（３）リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

３．引当金の計上基準

（１）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および年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、当事業年度末においては、年金資産が退職給付債務を超過するため、当該超過額を投資その他の資産の前払年金費用として表示しております。

また、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により、発生の翌事業年度から費用処理しております。

（２）役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、当事業年度に見合う額を計上しております。

（３）賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、当事業年度に見合う額を計上しております。

４．収益及び費用の計上基準

当社は食品の製造・販売を主な事業とし、製品又は商品（以下、製品等）の販売に係る収益は、主に製造又は卸売による販売であり、顧客との販売契約に基づいて製品等を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品等を引き渡す一時点において、顧客が当該製品等に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

５．その他、重要な会計方針の変更

記載すべき事項はありません。

Ⅱ．会社方針の変更に関する注記

記載すべき事項はありません。

Ⅲ．株主資本等変動計算書に関する注記

１．発行済株式数　　8,043株

Ⅳ．収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会社方針に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

Ⅴ．当期純利益金額　309,949千円

Ⅵ．その他の注記

記載すべき事項はありません。