

第48期 株式会社トマトアンドアソシエイツ

貸借対照表

(2025 年 12 月 31 日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	914, 221	流動負債	1, 606, 336
現金及び預金	170, 828	買掛金	433, 030
売掛金	534, 949	未払金	535, 988
原材料	82, 104	未払費用	381, 618
前払費用	66, 422	未払法人税等	7, 342
未収入金	58, 956	未払消費税等	178, 883
その他	958	前受金	65
固定資産	2, 460, 183	預り金	4, 936
有形固定資産	2, 169, 828	賞与引当金	59, 651
建物	1, 011, 673	役員賞与引当金	2, 307
構築物	141, 428	リース債務	2, 513
機械及び装置	228, 573		
車両運搬具	347		
工具器具備品	99, 988	固定負債	3, 983, 496
土地	637, 478	長期借入金	3, 562, 975
リース資産	4, 059	退職給付引当金	280, 290
建設仮勘定	46, 280	長期預り保証金	32, 500
無形固定資産	8, 237	リース債務	2, 034
ソフトウェア	7, 095	資産除去債務	105, 697
電話加入権	1, 141		
投資その他の資産	282, 117		
長期未収入金	16, 848	負債合計	5, 589, 833
長期前払費用	136	純資産の部	
敷金	212, 356	株主資本	△2, 215, 429
出資金	1, 610	資本金	80, 000
差入保証金	3, 335	利益剰余金	△2, 295, 429
繰延税金資産	64, 680	利益準備金	20, 000
貸倒引当金	△16, 848	その他利益剰余金	△ 2, 315, 429
		繰越利益剰余金	△2, 295, 429
資産合計	3, 374, 404	純資産合計	△2, 215, 429
		負債及び純資産合計	3, 374, 404

個別注記表

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) たな卸資産

原材料 月別総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

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）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10～35年

機械及び装置、車両運搬具及び工具、器具及び備品 3～8年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

但し、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

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) 投資その他の資産

長期前払費用は定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(4) 閉店損失引当金

店舗閉店に伴い発生する損失に備えるため、閉店の意思決定を行った店舗について、合理的に見込まれる中途解約違約金等の閉店関連損失見込額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

5. グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

6. 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、前々事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

当期純損失

154,860千円