

貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2019年 8月31日現在)

単位:千円

勘定科目	当期	前期	増減	勘定科目	当期	前期	増減
流動資産	3,353,274	2,982,847	370,427	流動負債	3,179,802	2,837,313	342,488
現金	1,492	1,456	36	支払手形	692,215	590,500	101,714
当座預金	338,536	193,473	145,063	買掛金	254,662	333,183	△78,521
普通預金	461	269	191	短期借入金	2,050,000	1,800,000	250,000
別段預金	0	0	0	未払金	127,586	99,978	27,608
通知預金	0	0	0	未払費用	0	0	0
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	31,905	1,264	30,641
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	360,488	215,198	145,290	未払消費税等	10,476	0	10,476
				預り金	4,813	4,262	552
受取手形	114,130	55,665	58,464	前受金	7,394	6,521	873
売掛金	419,320	363,827	55,493	前受収益	0	0	0
有価証券	0	0	0	保証金	0	0	0
短期貸付金	2,750	0	2,750	仮受金	751	1,605	△854
製品・商品	1,893,612	1,790,005	103,607	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	152,826	171,676	△18,850	賞与引当金	0	0	0
原材料・貯蔵品	401,480	360,698	40,782	棚卸資産評価引当金	0	0	0
前払費用	8,465	9,624	△1,159	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	919	16,367	△15,448	固定負債	102,054	100,714	1,341
仮払金	28	205	△176	社債	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	長期借入金	0	0	0
その他流動資産	200	200	0	長期預り保証金	0	0	0
貸倒引当金	△945	△619	△327	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	71,053	69,713	1,341
固定資産	995,590	1,018,544	△22,954	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	806,914	828,177	△21,264	預り敷金	31,001	31,001	0
建物	151,570	158,921	△7,350	リース債務	0	0	0
構築物	834	0	834				
機械装置	10,328	10,971	△644	負債合計	3,281,856	2,938,027	343,829
車両運搬具	0	0	0				
工具器具備品	17,571	17,204	367	純資産	1,067,007	1,063,364	3,643
土地	626,611	641,081	△14,470	資本金	95,000	95,000	0
建設仮勘定	0	0	0	資本剰余金	9,736	9,736	0
減価償却累計額	0	0	0	資本準備金	9,736	9,736	0
リース資産	0	0	0				
無形固定資産	39,997	46,491	△6,495	利益剰余金	962,272	958,628	3,643
電話加入権	1,883	1,883	0	利益準備金	23,750	23,750	0
施設利用権	0	0	0	別途積立金	0	0	0
ソフトウェア	35,989	42,483	△6,495	退職慰労積立金	13,420	13,420	0
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	固定資産圧縮積立金	21,815	22,843	△1,028
借地権	2,125	2,125	0	繰越利益剰余金	903,287	898,615	4,671
				(当期純利益)	11,129	38,864	△27,734
投資等	148,680	143,876	4,804				
投資有価証券	57,227	54,399	2,828				
退職引当生命保険	68,907	66,726	2,180				
差入保証金	25	0	25				
出資金	21,550	21,550	0				
長期貸付金	0	0	0				
破産・更生債権等	19,776	4,442	15,334				
繰延税金資産	0	0	0				
長期前払費用	970	1,200	△230				
その他投資	0	0	0				
貸倒引当金(固定)	△19,776	△4,442	△15,334				
繰延資産							
資産合計	4,348,863	4,001,391	347,473	負債・資本合計	4,348,863	4,001,391	347,473

(注記事項)

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

- ①有価証券 移動平均法による原価法
- ②棚卸資産 移動平均法による原価法

(2)固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

主として定率法によっている。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)、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によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

なお、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期間(5年)による定額法を採用している。

(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いる。
- ②賞与引当金 ……従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上している。
- ③退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末自己都合要支給額を計上している。

(4)その他計算書類作成のための基本となる重要事項

①消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2.当期純利益金額 11,129 千円