

# 貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2020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
<b>流動資産</b>	3,036,676	3,353,274	△316,597	<b>流動負債</b>	2,737,476	3,179,802	△442,326
現金	1,181	1,492	△310	支払手形	476,656	692,215	△215,559
当座預金	315,697	338,536	△22,839	買掛金	180,167	254,662	△74,496
普通預金	100,305	461	99,844	短期借入金	1,900,000	2,050,000	△150,000
別段預金	0	0	0	未払金	87,673	127,586	△39,914
通知預金	0	0	0	電子記録債務	10,366	0	10,366
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	1,264	31,905	△30,641
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	437,183	360,488	76,695	未払消費税等	58,336	10,476	47,860
				預り金	7,127	4,813	2,314
受取手形	32,630	114,130	△81,499	前受金	6,463	7,394	△931
売掛金	293,623	419,320	△125,697	前受収益	0	0	0
有価証券	0	0	0	保証金	0	0	0
貸付金	2,290	2,750	△460	仮受金	1,813	751	1,063
製品・商品	1,709,413	1,893,612	△184,199	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	122,498	152,826	△30,328	賞与引当金	7,611	0	7,611
原材料・貯蔵品	411,993	401,480	10,513	棚卸資産評価引当金	0	0	0
前払費用	10,468	8,465	2,003	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	16,903	919	15,983	<b>固定負債</b>	208,646	102,054	106,591
仮払金	61	28	33	社債	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	長期借入金	100,000	0	100,000
その他流動資産	0	200	△200	長期預り保証金	0	0	0
貸倒引当金	△387	△945	559	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	77,645	71,053	6,591
<b>固定資産</b>	975,055	995,590	△20,534	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	795,159	806,914	△11,754	預り敷金	31,001	31,001	0
建物	143,624	151,570	△7,947	リース債務	0	0	0
構築物	1,242	834	409				
機械装置	6,757	10,328	△3,571	<b>負債合計</b>	2,946,122	3,281,856	△335,734
車両運搬具	0	0	0				
工具器具備品	16,926	17,571	△645	<b>純資産</b>	1,065,610	1,067,007	△1,398
土地	626,611	626,611	0	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	38,054	39,997	△1,942	利益剰余金	960,874	962,272	△1,398
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
営業権	0	0	0	退職慰労積立金	13,420	13,420	0
ソフトウェア	34,046	35,989	△1,942	固定資産圧縮積立金	20,833	21,815	△982
借地権	2,125	2,125	0	繰越利益剰余金	902,871	903,287	△416
				(当期純利益)	6,088	11,129	△5,041
投資等	141,842	148,680	△6,838				
投資有価証券	60,126	57,227	2,899				
退職引当生命保険	63,704	68,907	△5,203				
子会社株式	0	0	0				
出資金	620	21,550	△20,930				
差入保証金	16,375	25	16,350				
破産・更生債権等	17,276	19,776	△2,500				
繰延税金資産	0	0	0				
長期前払費用	1,016	970	46				
その他投資	0	0	0				
貸倒引当金(固定)	△17,276	△19,776	2,500				
<b>繰延資産</b>							
<b>資産合計</b>	4,011,731	4,348,863	△337,132	<b>負債・資本合計</b>	4,011,731	4,348,863	△337,132

(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 6,088 千円