

比較貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2023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	当月	前期	増減
流動資産	1,097,758	1,261,397	△163,638	流動負債	1,533,988	1,414,016	119,973
現金	82	120	△38	支払手形	57,267	100,875	△43,608
当座預金	216,074	347,690	△131,616	買掛金	29,284	60,701	△31,418
普通預金	424	4,133	△3,709	短期借入金	1,240,000	798,080	441,920
別段預金	0	0	0	未払金	84,951	70,450	14,501
通知預金	0	0	0	電子記録債務	91,131	115,044	△23,913
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	883	911	△28
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	236,579	371,943	△135,363	未払消費税等	14,114	129,121	△115,007
				預り金	4,488	4,633	△146
受取手形	13,228	4,361	8,866	前受金	8,207	8,049	158
売掛金	150,941	164,893	△13,952	前受収益	0	0	0
電子記録債権	3,944	58,351	△54,407	保証金	0	0	0
貸付金	0	0	0	仮受金	31	23,410	△23,379
製品・商品	381,851	456,631	△74,781	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	19,536	53,160	△33,624	賞与引当金	3,632	5,369	△1,737
原材料・貯蔵品	138,944	148,521	△9,577	返品調整引当金	0	97,372	△97,372
前払費用	4,374	420	3,954	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	146,026	1,244	144,783	固定負債	90,262	192,620	△102,358
仮払金	2,483	2,254	230	社債	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	長期借入金	0	100,000	△100,000
その他流動資産	0	0	0	長期預り保証金	0	0	0
貸倒引当金	△147	△380	233	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	59,261	61,619	△2,358
固定資産	842,542	898,411	△55,868	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	738,007	745,736	△7,730	預り敷金	31,001	31,001	0
建物	123,870	130,136	△6,266	リース債務	0	0	0
構築物	843	976	△133				
機械装置	3,180	2,802	377	負債合計	1,624,250	1,606,636	17,615
車両運搬具	0	0	△0				
工具器具備品	15,736	17,445	△1,708	純資産	316,050	553,172	△237,121
土地	594,378	594,378	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	9,481	16,379	△6,898				
電話加入権	1,883	1,883	0	利益剰余金	211,315	448,436	△237,121
施設利用権	0	0	0	利益準備金	23,750	23,750	0
ソフトウェア	7,598	14,496	△6,898	別途積立金	0	0	0
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	固定資産圧縮積立金	18,145	19,000	△855
借地権	0	0	0	繰越利益剰余金	169,419	405,686	△236,266
その他無形固定資産	0	0	0	(当期純利益)	△237,121	3,652	△240,774
投資等	95,055	136,296	△41,241				
投資有価証券	68,469	65,578	2,891				
退職引当生命保険	10,338	54,185	△43,848				
子会社株式	0	0	0				
出資金	620	620	0				
差入保証金	15,405	15,425	△20				
破産・更生債権等	10,410	12,688	△2,278				
繰延税金資産	0	0	0				
長期前払費用	223	487	△264				
その他投資	0	0	0				
貸倒引当金(固定)	△10,410	△12,688	2,278				
繰延資産							
資産合計	1,940,301	2,159,807	△219,507	負債・資本合計	1,940,301	2,159,807	△219,507

(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.当期純損失金額 237,121 千円