

# 貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2021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> | 2,387,901 | 3,036,676 | △648,775 | <b>流動負債</b>    | 2,462,660 | 2,737,476 | △274,816 |
| 現金          | 751       | 1,181     | △430     | 支払手形           | 172,668   | 476,656   | △303,988 |
| 当座預金        | 195,258   | 315,697   | △120,439 | 買掛金            | 191,173   | 180,167   | 11,007   |
| 普通預金        | 14,196    | 100,305   | △86,108  | 短期借入金          | 1,697,920 | 1,900,000 | △202,080 |
| 別段預金        | 0         | 0         | 0        | 未払金            | 153,870   | 87,673    | 66,197   |
| 通知預金        | 0         | 0         | 0        | 電子記録債務         | 217,834   | 10,366    | 207,467  |
| 定期預金        | 20,000    | 20,000    | 0        | 未払法人税等         | 904       | 1,264     | △360     |
| その他預金       | 0         | 0         | 0        | 繰延税金負債         | 0         | 0         | 0        |
| (現預金計)      | 230,205   | 437,183   | △206,978 | 未払消費税等         | 6,819     | 58,336    | △51,517  |
|             |           |           |          | 預り金            | 5,053     | 7,127     | △2,074   |
| 受取手形        | 22,866    | 32,630    | △9,764   | 前受金            | 5,318     | 6,463     | △1,145   |
| 売掛金         | 295,692   | 293,623   | 2,069    | 前受収益           | 0         | 0         | 0        |
| 電子記録債権      | 0         | 0         | 0        | 保証金            | 0         | 0         | 0        |
| 貸付金         | 1,811     | 2,290     | △479     | 仮受金            | 4,824     | 1,813     | 3,010    |
| 製品・商品       | 1,221,777 | 1,709,413 | △487,636 | 仮受消費税等         | 0         | 0         | 0        |
| 仕掛品         | 147,343   | 122,498   | 24,845   | 賞与引当金          | 6,279     | 7,611     | △1,333   |
| 原材料・貯蔵品     | 427,825   | 411,993   | 15,832   | 棚卸資産評価引当金      | 0         | 0         | 0        |
| 前払費用        | 998       | 10,468    | △9,470   | その他流動負債        | 0         | 0         | 0        |
| 繰延税金資産      | 0         | 0         | 0        |                |           |           |          |
| 未収入金        | 39,430    | 16,903    | 22,527   | <b>固定負債</b>    | 298,078   | 208,646   | 89,432   |
| 仮払金         | 345       | 61        | 283      | 社債             | 0         | 0         | 0        |
| 仮払消費税等      | 0         | 0         | 0        | 長期借入金          | 198,080   | 100,000   | 98,080   |
| 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       | △391      | △387      | △5       | 繰延税金負債         | 0         | 0         | 0        |
|             |           |           |          | 退職給付引当金        | 68,997    | 77,645    | △8,648   |
| <b>固定資産</b> | 922,356   | 975,055   | △52,699  | 役員退職慰労引当金      | 0         | 0         | 0        |
| 有形固定資産      | 755,346   | 795,159   | △39,814  | 預り敷金           | 31,001    | 31,001    | 0        |
| 建物          | 136,765   | 143,624   | △6,859   | リース債務          | 0         | 0         | 0        |
| 構築物         | 1,109     | 1,242     | △133     |                |           |           |          |
| 機械装置        | 4,216     | 6,757     | △2,540   | <b>負債合計</b>    | 2,760,738 | 2,946,122 | △185,384 |
| 車両運搬具       | 0         | 0         | 0        |                |           |           |          |
| 工具器具備品      | 18,878    | 16,926    | 1,952    | <b>純資産</b>     | 549,519   | 1,065,610 | △516,091 |
| 土地          | 594,378   | 626,611   | △32,233  | 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      | 31,384    | 38,054    | △6,670   | 利益剰余金          | 444,784   | 960,874   | △516,091 |
| 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      | 27,376    | 34,046    | △6,670   | 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      | 19,896    | 20,833    | △937     |
| 借地権         | 2,125     | 2,125     | 0        | 繰越利益剰余金        | 387,718   | 902,871   | △515,153 |
|             |           |           |          | (当期純利益)        | △508,605  | 6,088     | △514,693 |
| 投資等         | 135,626   | 141,842   | △6,215   |                |           |           |          |
| 投資有価証券      | 62,822    | 60,126    | 2,696    |                |           |           |          |
| 退職引当生命保険    | 54,577    | 63,704    | △9,127   |                |           |           |          |
| 子会社株式       | 0         | 0         | 0        |                |           |           |          |
| 出資金         | 620       | 620       | 0        |                |           |           |          |
| 差入保証金       | 16,855    | 16,375    | 480      |                |           |           |          |
| 破産・更生債権等    | 16,554    | 17,276    | △722     |                |           |           |          |
| 繰延税金資産      | 0         | 0         | 0        |                |           |           |          |
| 長期前払費用      | 752       | 1,016     | △264     |                |           |           |          |
| その他投資       | 0         | 0         | 0        |                |           |           |          |
| 貸倒引当金(固定)   | △16,554   | △17,276   | 722      |                |           |           |          |
| <b>繰延資産</b> |           |           |          |                |           |           |          |
|             |           |           |          |                |           |           |          |
| <b>資産合計</b> | 3,310,257 | 4,011,731 | △701,475 | <b>負債・資本合計</b> | 3,310,257 | 4,011,731 | △701,475 |

(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 508,605 千円