

# 貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2022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>	1,261,397	2,387,901	△1,126,504	<b>流動負債</b>	1,414,016	2,462,660	△1,048,644
現金	120	751	△632	支払手形	100,875	172,668	△71,793
当座預金	347,690	195,258	152,432	買掛金	60,701	191,173	△130,472
普通預金	4,133	14,196	△10,063	短期借入金	798,080	1,697,920	△899,840
別段預金	0	0	0	未払金	70,450	153,870	△83,420
通知預金	0	0	0	電子記録債務	115,044	217,834	△102,789
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	911	904	7
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	371,943	230,205	141,738	未払消費税等	129,121	6,819	122,303
				預り金	4,633	5,053	△419
受取手形	4,361	22,866	△18,505	前受金	8,049	5,318	2,731
売掛金	164,893	295,692	△130,799	前受収益	0	0	0
電子記録債権	58,351	0	58,351	保証金	0	0	0
貸付金	0	1,811	△1,811	仮受金	23,410	4,824	18,586
製品・商品	456,631	1,282,957	△826,326	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	53,160	147,343	△94,183	賞与引当金	5,369	6,279	△909
原材料・貯蔵品	148,521	366,645	△218,124	返品調整引当金	97,372	0	97,372
前払費用	420	998	△578	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	1,244	39,430	△38,186	<b>固定負債</b>	192,620	298,078	△105,458
仮払金	2,254	345	1,909	社債	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0	長期借入金	100,000	198,080	△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	△380	△391	11	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	61,619	68,997	△7,378
<b>固定資産</b>	898,411	922,356	△23,945	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	745,736	755,346	△9,610	預り敷金	31,001	31,001	0
建物	130,136	136,765	△6,629	リース債務	0	0	0
構築物	976	1,109	△133				
機械装置	2,802	4,216	△1,414	<b>負債合計</b>	1,606,636	2,760,738	△1,154,102
車両運搬具	0	0	△0				
工具器具備品	17,445	18,878	△1,433	<b>純資産</b>	553,172	549,519	3,652
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	16,379	31,384	△15,005	利益剰余金	448,436	444,784	3,652
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	14,496	27,376	△12,880	退職慰労積立金	0	13,420	△13,420
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	固定資産圧縮積立金	19,000	19,896	△895
借地権	0	2,125	△2,125	繰越利益剰余金	405,686	387,718	17,968
				(当期純利益)	3,652	△508,605	512,257
投資等	136,296	135,626	670				
投資有価証券	65,578	62,822	2,755				
退職引当生命保険	54,185	54,577	△391				
子会社株式	0	0	0				
出資金	620	620	0				
差入保証金	15,425	16,855	△1,430				
破産・更生債権等	12,688	16,554	△3,866				
繰延税金資産	0	0	0				
長期前払費用	487	752	△264				
その他投資	0	0	0				
貸倒引当金(固定)	△12,688	△16,554	3,866				
<b>繰延資産</b>							
<b>資産合計</b>	2,159,807	3,310,257	△1,150,450	<b>負債・資本合計</b>	2,159,807	3,310,257	△1,150,450

(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返品調整引当金……将来の返品による損失に備えるため、過去の返品実績に基づき、返品損失の見込額を計上している。

④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 3,652 千円