

比較貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2024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	1,297,267	1,097,758	199,509	流動負債	1,389,645	1,533,988	△144,343
現金	104	82	22	支払手形	50,342	57,267	△6,925
当座預金	367,751	216,074	151,678	買掛金	106,249	29,284	76,965
普通預金	2,103	424	1,679	短期借入金	790,000	1,240,000	△450,000
別段預金	0	0	0	未払金	71,412	84,951	△13,539
通知預金	0	0	0	電子記録債務	252,497	91,131	161,366
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	83,371	883	82,488
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	389,958	236,579	153,379	未払消費税等	20,135	14,114	6,020
				預り金	4,093	4,488	△395
受取手形	2,206	13,228	△11,021	前受金	8,042	8,207	△165
売掛金	361,343	150,941	210,403	前受収益	0	0	0
電子記録債権	12,651	3,944	8,707	保証金	0	0	0
貸付金	0	0	0	仮受金	97	31	66
製品・商品	388,074	381,851	6,224	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	15,841	19,536	△3,695	賞与引当金	3,409	3,632	△224
原材料・貯蔵品	120,002	138,944	△18,941	返品調整引当金	0	0	0
前払費用	4,173	4,374	△201	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	1,504	146,026	△144,522	固定負債	89,938	90,262	△324
仮払金	1,842	2,483	△642	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	0	0	0	長期預り保証金	0	0	0
貸倒引当金	△328	△147	△181	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	58,937	59,261	△324
固定資産	812,446	842,542	△30,097	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	705,759	738,007	△32,248	預り敷金	31,001	31,001	0
建物	108,094	123,870	△15,776	リース債務	0	0	0
構築物	419	843	△424				
機械装置	6,538	3,180	3,358	負債合計	1,479,584	1,624,250	△144,667
車両運搬具	0	0	0				
工具器具備品	15,987	15,736	251	純資産	630,130	316,050	314,079
土地	572,110	594,378	△22,268	資本金	95,000	95,000	0
建設仮勘定	2,611	0	2,611	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	9,352	9,481	△129				
電話加入権	1,883	1,883	0	利益剰余金	525,394	211,315	314,079
施設利用権	0	0	0	利益準備金	23,750	23,750	0
ソフトウェア	7,469	7,598	△129	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	17,329	18,145	△817
借地権	0	0	0	繰越利益剰余金	484,315	169,419	314,896
その他無形固定資産	0	0	0	(当期純利益)	314,079	△237,121	551,201
投資等	97,335	95,055	2,280				
投資有価証券	71,817	68,469	3,348				
退職引当生命保険	22,988	10,338	12,650				
子会社株式	0	0	0				
出資金	620	620	0				
差入保証金	1,901	15,405	△13,505				
破産・更生債権等	10,410	10,410	0				
繰延税金資産	0	0	0				
長期前払費用	10	223	△213				
その他投資	0	0	0				
貸倒引当金(固定)	△10,410	△10,410	0				
繰延資産							
資産合計	2,109,713	1,940,301	169,412	負債・資本合計	2,109,713	1,940,301	169,412

(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 314,079 千円