

比較貸借対照表

佐藤産業株式会社

(2025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	1,031,093	1,297,267	△266,174	流 動 負 債	1,165,601	1,389,645	△224,045
現 金	275	104	171	支払手形	20,651	50,342	△29,691
当座預金	199,910	367,751	△167,841	買掛金	62,515	106,249	△43,734
普通預金	6,339	2,103	4,235	短期借入金	770,000	790,000	△20,000
別段預金	0	0	0	未払金	61,879	71,412	△9,532
通知預金	0	0	0	電子記録債務	228,140	252,497	△24,357
定期預金	20,000	20,000	0	未払法人税等	522	83,371	△82,850
その他預金	0	0	0	繰延税金負債	0	0	0
(現預金計)	226,524	389,958	△163,434	未払消費税等	6,626	20,135	△13,509
				預り金	4,216	4,093	124
受取手形	0	2,206	△2,206	前受金	6,559	8,042	△1,483
売掛金	225,525	361,343	△135,819	前受収益	0	0	0
電子記録債権	7,196	12,651	△5,455	保証金	0	0	0
貸付金	0	0	0	仮受金	248	97	151
製品・商品	417,400	388,074	29,326	仮受消費税等	0	0	0
仕掛品	16,673	15,841	832	賞与引当金	4,245	3,409	837
原材料・貯蔵品	90,207	120,002	△29,796	返品調整引当金	0	0	0
前払費用	3,580	4,173	△593	その他流動負債	0	0	0
繰延税金資産	0	0	0				
未収入金	43,011	1,504	41,507	固 定 負 債	83,938	89,938	△6,000
仮払金	1,205	1,842	△637	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	△227	△328	101	繰延税金負債	0	0	0
				退職給付引当金	52,937	58,937	△6,000
固 定 資 産	843,213	812,446	30,767	役員退職慰労引当金	0	0	0
有形固定資産	721,304	705,759	15,545	預り敷金	31,001	31,001	0
建 物	121,380	108,094	13,285	リース債務	0	0	0
構築物	386	419	△32				
機械装置	4,162	6,538	△2,376	負 債 合 計	1,249,539	1,479,584	△230,045
車両運搬具	0	0	0				
工具器具備品	15,401	15,987	△586	純 資 産	624,768	630,130	△5,362
土 地	572,110	572,110	0	資 本 金	95,000	95,000	0
建設仮勘定	7,864	2,611	5,253	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	7,747	9,352	△1,605				
電話加入権	1,883	1,883	0				
施設利用権	0	0	0	利益剰余金	520,032	525,394	△5,362
ソフトウェア	5,864	7,469	△1,605	利益準備金	23,750	23,750	0
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	別途積立金	0	0	0
借地権	0	0	0	固定資産圧縮積立金	16,549	17,329	△780
その他無形固定資産	0	0	0	繰越利益剰余金	479,733	484,315	△4,582
投 資 等	114,163	97,335	16,828	(当期純利益)	△5,362	314,079	△319,441
投資有価証券	75,737	71,817	3,920				
退職引当生命保険	35,904	22,988	12,917				
子会社株式	0	0	0				
出資金	610	620	△10				
差入保証金	1,912	1,901	11				
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	0	10	△10				
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	1,874,307	2,109,713	△235,406	負債・資本合計	1,874,307	2,109,713	△235,406

(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    5,361 千円