

## 第31期 貸借対照表

2023年3月31日現在

(単位:千円)

| 資 産 の 部  |         | 負 債 の 部   |         |
|----------|---------|-----------|---------|
| 流動資産     | 436,207 | 流動負債      | 59,052  |
| 現金預金     | 296,259 | 買掛金       | 37,772  |
| 受取手形     | 0       | 役員賞与引当金   | 3,099   |
| 売掛金      | 108,601 | 賞与引当金     | 11,040  |
| 商品       | 0       | 未払法人税等    | 102     |
| 繰延税金資産   | 0       | 未払消費税等    | 1,485   |
| その他の流動資産 | 31,347  | その他の流動負債  | 5,554   |
| 貸倒引当金    | 0       | 固定負債      | 12,700  |
|          |         | 退職給付引当金   | 12,700  |
| 固定資産     | 9,641   | 負債合計      | 71,752  |
| 有形固定資産   | 1,011   | 純資産の部     |         |
| 建物       | 0       | 株主資本      | 20,000  |
| 工具器具備品   | 1,011   | 資本金       | 20,000  |
| 無形固定資産   | 287     | 資本剰余金     | 0       |
| 投資等      | 8,343   | 資本準備金     | 0       |
| 長期繰延税金資産 | 7,442   | その他資本剰余金  | 0       |
| その他投資    | 901     |           |         |
|          |         | 利益剰余金     | 354,096 |
|          |         | 利益準備金     | 5,000   |
|          |         | 別途積立金     | 35,000  |
|          |         | 繰越利益剰余金   | 314,096 |
|          |         |           |         |
|          |         | 自己株式      | 0       |
|          |         |           |         |
|          |         | 評価・換算差額等  | 0       |
|          |         | 有価証券評価差額金 | 0       |
|          |         | 土地再評価差額金  | 0       |
|          |         |           |         |
|          |         | 純資産合計     | 374,096 |
| 資産合計     | 445,848 | 負債及び純資産合計 | 445,848 |

## 会計方針注記

1. 当期純利益 7,128 千円
2. 固定資産の減価償却の方法
  - 1) 有形固定資産 ……法人税法の規定による定率法
  - 2) 無形固定資産 ……法人税法の規定による定額法
3. 引当金の計上基準
  - 1) 賞与引当金 ……実際支給見込額基準
  - 2) 退職給付引当金……内規に基づく期末要支給額（中退共併用）
  - 3) 貸倒引当金 ……法人税法に基づく実績率による計算額
4. 収益及び費用の計上基準
  - 1) 売上高 ……売買取引は出荷基準、請負取引は検収基準
  - 2) 費用 ……発生主義
5. 消費税の会計処理……税抜処理方式
6. 税効果会計を適用