

# 貸 借 対 照 表

(単位：円)

スイショウ油化工業株式会社

2019年 3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 565,328,089】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 133,294,793】</b>
現金及び預金	413,146,058	支払手形	55,203,877
受取手形	27,370,810	買掛金	52,340,800
電子記録債権	20,109,427	関係会社買掛金	4,181,517
売掛金	74,703,335	未払金	6,722,550
関係会社売掛金	5,135,173	関係会社未払金	1,286,989
棚卸資産	19,611,607	未払費用	900,000
関係会社立替金	27,750	預り金	1,892,160
関係会社未収入金	273,778	未払法人税等	60,000
前払費用	148,032	未払消費税	4,946,900
仮払税金	832,600	賞与引当金	5,760,000
繰延税金資産	4,045,282	<b>【固定負債】</b>	<b>【 33,917,894】</b>
貸倒引当金	△75,763	退職給付引当金	33,917,894
<b>【固定資産】</b>	<b>【 114,054,205】</b>	負債の部計	167,212,687
(有形固定資産)	( 58,191,032)	純資産の部	
建物	43,223,860	<b>【株主資本】</b>	<b>【 512,169,607】</b>
建物付属設備	2,819,903	[資本金]	[ 10,000,000]
構築物	747,784	[利益剰余金]	[ 502,169,607]
機械装置	2,130,863	利益準備金	2,500,000
車両運搬具	511,837	(その他利益剰余金)	( 499,669,607)
工具器具備品	1,355,785	別途積立金	100,000,000
土地	7,401,000	繰越利益剰余金	399,669,607
(無形固定資産)	( 355,262)	純資産の部計	512,169,607
電話加入権	355,262		
(投資その他の資産)	( 55,507,911)	負債・純資産の部計	679,382,294
出資金	110,000		
長期前払費用	234,396		
保証金	3,960,760		
長期繰延税金資産	51,202,755		
<b>資産の部計</b>	<b>679,382,294</b>		

# 個 別 注 記 表

スイショウ油化工業株式会社

自 2018年 4月 1日  
至 2019年 3月31日

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料・仕掛品……最終仕入原価法による原価法を採用しております。

製品……先入先出法による原価法を採用しております。

### 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……定額法を採用しております。

無形固定資産……定額法を採用しております。

### 引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により計算した金額を計上しております。

#### 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

#### 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要支給額により計上しております。

### その他計算書類の作成のための基本となる事項

#### 収益及び費用の計上基準

収益については実現主義、費用については発生主義により計上しております。

#### 消費税の会計処理

税抜方式で計上しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

減価償却累計額・・・146,890,037円

## 3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式の数 160,000 株

## 4. 税効果会計に関する注記

法定実効税率は33.59%で計算しております。

### 繰延税金資産の発生の主な原因の内訳

#### 繰延税金資産

貸倒引当金繰入超過額	25,449円
賞与引当金繰入超過額	1,934,784円
社会保険料	282,156円
労働保険料	20,154円
一括償却資産	103,239円
欠損金	1,679,500円

#### 長期繰延税金資産

退職給付費用	11,393,021円
一括償却資産	60,352円
欠損金	39,749,382円