

貸借対照表

(単位：円)

スイショウ油化工業株式会社

2021年 3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 330,257,438】	【流動負債】	【 158,997,433】
現金及び預金	136,628,897	支払手形	7,936,765
受取手形	9,163,201	電子記録債務	29,581,148
電子記録債権	41,743,484	買掛金	67,283,811
売掛金	88,797,794	関係会社買掛金	5,444,394
関係会社売掛金	15,190,414	未払金	10,097,618
棚卸資産	35,386,691	関係会社未払金	3,087,617
立替金	751,150	未払費用	1,000,400
関係会社未収入金	2,370,843	預り金	1,499,580
前払費用	138,600	未払法人税等	13,080,500
関係会社前払費用	86,364	未払消費税	14,533,600
【固定資産】	【 115,332,819】	賞与引当金	5,452,000
(有形固定資産)	(68,052,994)	【固定負債】	【 32,414,576】
建物	44,993,548	退職給付引当金	32,414,576
建物付属設備	2,620,407	負債の部計	191,412,009
構築物	1,183,260		
機械装置	7,227,211		
車両運搬具	4		
工具器具備品	4,627,564		
土地	7,401,000		
(無形固定資産)	(2,491,761)		
電話加入権	355,262	純資産の部	
ソフトウェア	838,235	【株主資本】	【 254,178,248】
ソフトウェア仮勘定	1,298,264	[資本金]	[10,000,000]
(投資その他の資産)	(44,788,064)	[利益剰余金]	[244,178,248]
出資金	110,000	利益準備金	2,500,000
保証金	4,088,200	(その他利益剰余金)	(241,678,248)
繰延税金資産	40,589,864	別途積立金	100,000,000
		繰越利益剰余金	141,678,248
		純資産の部計	254,178,248
資産の部計	445,590,257	負債・純資産の部計	445,590,257

個別注記表

スイショウ油化工業株式会社

自 2020年 4月 1日
至 2021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・・・149,331,111円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末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33.58%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

賞与引当金繰入超過額	1,830,782円
社会保険料	314,309円
労働保険料	21,626円
一括償却資産	366,991円
欠損金	25,895,200円
退職給付費用	10,884,815円
未払事業税	1,276,141円