

# 貸借対照表

2013年12月20日現在

全国学校用品株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
<b>I 流動資産</b>	<b>959,032,695</b>	<b>III 流動負債</b>	<b>587,785,430</b>
現金及び預金	331,564,745	支払手形	378,956,783
受取手形	332,430,300	買掛金	194,606,094
売掛金	283,229,628	未払法人税等	217,600
商品	11,337,203	未払消費税等	819,800
貯蔵品	1,207,040	未払費用	12,312,694
未収入金	3,110,077	預り金	60,703
貸倒引当金	△5,886,244	賞与引当金	811,756
未収法人税等	1,618,600		
繰延税金資産	421,346	<b>IV 固定負債</b>	<b>55,722,732</b>
		退職給付引当金	39,482,732
		役員退職慰労引当金	16,240,000
<b>II 固定資産</b>	<b>21,654,266</b>		
1. 有形固定資産	2	<b>負債合計</b>	<b>643,508,162</b>
工具、器具及び備品	2	<b>純資産の部</b>	
		<b>V 株主資本</b>	<b>337,178,799</b>
2. 無形固定資産	0	1. 資本金	80,000,000
		2. 利益剰余金	257,178,799
3. 投資その他の資産	21,654,264	利益準備金	20,100,000
投資有価証券	1,000,000	その他利益剰余金	237,078,799
差入保証金	2,000,000	税効果会計積立金	15,482,626
繰延税金資産	18,654,264	別途積立金	210,000,000
		繰越利益剰余金	11,596,173
		(うち当期純利益)	2,879,324
		<b>純資産の部合計</b>	<b>337,178,799</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>980,686,961</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>980,686,961</b>

〈注記〉

1.有形固定資産      器具備品取得価額   8,650,000円      減価償却累計額   8,649,998円

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 商品の評価基準及び評価方法

棚卸商品は移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)を採用しています。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産…法人税法の規定による定率法で償却しています。

尚, 法人税法改正により残存価額を5年間で均等償却しております。

無形固定資産…法人税法の規定による定額法で償却しています。

#### (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, 法人税法の規定による法定繰入率により限度額を計上しています。

##### ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため, 夏季賞与支給見込額の当期負担分を計上しています。

##### ③ 退職給付引当金

従業員の退職給付(退職一時金制度及び確定給付年金制度の併用)に備えるため, 当期末の退職給付債務(発生給付評価方式)および年金資産の見込み額をもとに計算した金額を退職給付引当金として計上しています。

なお, この他の制度として日生協企業年金基金に加入していますが, 総合設立型基金のため, 退職給付債務等は計上しておりません。

##### ④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に充てるため, 役員退職慰労金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (4) 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ます。

今期より, 控除税額の計算方法は, 一括比例配分方式によっています。