

貸 借 対 照 表

2019年 3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	
I 流動資産	2,062,015,035	Ⅲ 流動負債	1,734,212,888
現金及び預金	280,753,433	支払手形	52,624,957
受取手形	174,015,135	電子記録債務	310,520,520
電子記録債権	133,455,588	買掛金	1,221,290,248
売掛金	1,435,010,168	未払金	106,520,512
商 品	4,242,362	未払法人税等	90,000
貯 蔵 品	677,120	未払消費税等	3,046,300
前払費用	19,610	未払費用	33,155,431
立 替 金	15,120	預 り 金	12,000
未収法人税等	607,200	賞与引当金	6,952,920
未 収 入 金	38,711,197		
仮 払 金	6,214		
貸倒引当金	△ 5,498,112	IV 固定負債	22,600,000
		役員退職慰労引当金	22,600,000
II 固定資産	80,606,179	負債合計	1,756,812,888
1. 有形固定資産	2	純 資 産 の 部	
器具及び備品	2	V 株 主 資 本	385,808,326
2. 無形固定資産	67,305,600	1. 資 本 金	80,000,000
ソフトウェア仕掛品	67,305,600	2. 利 益 剰 余 金	305,808,326
		利益準備金	20,100,000
3. 投資その他の資産	13,300,577	その他利益剰余金	285,708,326
投資有価証券	1,000,000	別途積立金	210,000,000
差入保証金	2,000,000	繰越利益剰余金	75,708,326
繰延税金資産	10,300,577	(うち当期純利益)	11,913,289
		純 資 産 合 計	385,808,326
資 産 合 計	2,142,621,214	負債・純資産合計	2,142,621,214

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

今期より従業員全員が日本生協連へ移籍の上出向となり, 退職給付引当金を計上せず, 毎月退職給付費用として支払います。

また, 前期末の退職給付引当金を, 下期より長期未払金に計上し, 3年分割で支払います。

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。