

貸 借 対 照 表

2020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         |               |
|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>I 流動資産</b>  | 1,908,736,457 | <b>Ⅲ 流動負債</b>   | 1,632,072,598 |
| 現金及び預金         | 182,420,177   | 支払手形            | 54,901,752    |
| 受取手形           | 175,594,969   | 電子記録債務          | 314,270,837   |
| 電子記録債権         | 145,355,863   | 買掛金             | 1,184,948,246 |
| 売掛金            | 1,356,952,207 | 未払金             | 26,788,897    |
| 商品             | 7,274,475     | 未払費用            | 43,560,669    |
| 貯蔵品            | 593,920       | 預り金             | 0             |
| 前払費用           | 45,100        | 賞与引当金           | 7,512,197     |
| 立替金            | 132,778       | 仮受消費税           | 0             |
| 未収入金           | 38,239,993    | 未払消費税           | 0             |
| 仮払金            | 5,678         | 未払法人税           | 90,000        |
| 仮払消費税          | 0             |                 |               |
| 貸倒引当金          | △ 5,208,359   | <b>IV 固定負債</b>  | 9,460,000     |
| 未収消費税          | 5,504,100     | 役員退職慰労引当金       | 9,460,000     |
| 未収法人税          | 1,825,556     |                 |               |
|                |               | <b>負債合計</b>     | 1,641,532,598 |
| <b>II 固定資産</b> | 66,754,168    | <b>純資産の部</b>    |               |
| 1. 有形固定資産      | 2             | <b>V 株主資本</b>   | 333,958,027   |
| 器具及び備品         | 2             | 1. 資本金          | 80,000,000    |
| 2. 無形固定資産      | 63,754,166    | 2. 利益剰余金        | 253,958,027   |
| ソフトウェア         | 63,754,166    | 利益準備金           | 20,100,000    |
| 3. 投資その他の資産    | 3,000,000     | その他利益剰余金        | 233,858,027   |
| 投資有価証券         | 1,000,000     | 別途積立金           | 180,000,000   |
| 差入保証金          | 2,000,000     | 繰越利益剰余金         | 53,858,027    |
| 繰延税金資産         | 0             | (うち当期純損失)       | △ 47,850,299  |
|                |               | <b>純資産合計</b>    | 333,958,027   |
| <b>資産合計</b>    | 1,975,490,625 | <b>負債・純資産合計</b> | 1,975,490,625 |

## 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  
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額を計上しています。

③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き計上しています。

(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。