

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	
I 流動資産	1,908,736,457	Ⅲ 流動負債	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	IV 固定負債	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		
		負債合計	1,641,532,598
II 固定資産	66,754,168	純資産の部	
1. 有形固定資産	2	V 株主資本	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
		純資産合計	333,958,027
資産合計	1,975,490,625	負債・純資産合計	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。