

貸 借 対 照 表

2021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 | 1,918,918,865 | III 流動負債 | 1,628,049,908 |
| 現金及び預金 | 232,451,893 | 電子記録債務 | 329,622,907 |
| 受取手形 | 59,339,976 | 支払手形 | 55,106,838 |
| 電子記録債権 | 162,045,868 | 買掛金 | 1,150,436,680 |
| 売掛金 | 1,424,983,540 | 未払金 | 30,448,985 |
| 商品 | 8,611,721 | 未払費用 | 43,795,000 |
| 貯蔵品 | 593,920 | 預り金 | 5,685 |
| 前払費用 | 46,415 | 仮受消費税 | 0 |
| 貸倒引当金 | △ 5,190,617 | 賞与引当金 | 7,892,213 |
| 未収入金 | 35,911,081 | 未払消費税 | 10,561,600 |
| 仮払金 | 0 | 未払法人税 | 180,000 |
| 仮払消費税 | 0 | | |
| 立替金 | 124,445 | IV 固定負債 | 10,940,000 |
| 未収消費税 | 0 | 役員退職慰労引当金 | 10,940,000 |
| 未収法人税 | 623 | | |
| | | 負債合計 | 1,638,989,908 |
| | | 純資産の部 | |
| II 固定資産 | 51,164,168 | V 株主資本 | 331,093,125 |
| 1. 有形固定資産 | 2 | 1. 資本金 | 80,000,000 |
| 器具及び備品 | 2 | 2. 利益剰余金 | 251,093,125 |
| 2. 無形固定資産 | 48,164,166 | 利益準備金 | 20,100,000 |
| ソフトウェア | 48,164,166 | その他利益剰余金 | 230,993,125 |
| 3. 投資その他の資産 | 3,000,000 | 別途積立金 | 180,000,000 |
| 投資有価証券 | 1,000,000 | 繰越利益剰余金 | 50,993,125 |
| 差入保証金 | 2,000,000 | (うち当期純損失) | △ 2,864,902 |
| 繰延税金資産 | 0 | | |
| | | 純資産合計 | 331,093,125 |
| 資産合計 | 1,970,083,033 | 負債・純資産合計 | 1,970,083,033 |

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います。

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。