

# 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	
<b>I 流動資産</b>	2,062,015,035	<b>III 流動負債</b>	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	<b>IV 固定負債</b>	<b>22,600,000</b>
		役員退職慰労引当金	22,600,000
<b>II 固定資産</b>	<b>80,606,179</b>	<b>負債合計</b>	<b>1,756,812,888</b>
1. 有形固定資産	2	<b>純資産の部</b>	
器具及び備品	2	<b>V 株主資本</b>	<b>385,808,326</b>
2. 無形固定資産	<b>67,305,600</b>	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
3. 投資その他の資産	<b>13,300,577</b>	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	285,708,326
差入保証金	2,000,000	別途積立金	210,000,000
繰延税金資産	10,300,577	繰越利益剰余金	75,708,326
		(うち当期純利益)	11,913,289
		<b>純資産合計</b>	<b>385,808,326</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,142,621,214</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>2,142,621,214</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

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。