

貸借対照表

平成16年3月31日現在

(単位:千円)

| 借方 | 金額 | 貸方 | 金額 |
|------------|---------|-----------|----------|
| [流動資産] | 528,380 | [流動負債] | 109,251 |
| 現金預金 | 99,206 | 買掛金 | 19,604 |
| 受取手形 | 5,561 | 未払金 | 13,363 |
| 未収入金 | 151 | 未払費用 | 47,296 |
| 売掛金 | 157,467 | 預り金 | 3,439 |
| 原材料 | 66,338 | 未払法人税等 | 18,770 |
| 仕掛品 | 8,202 | 未払消費税等 | 6,779 |
| 商品 | 176,170 | | |
| 貯蔵品 | 2,480 | [固定負債] | 9,758 |
| 前払費用 | 4,229 | 退職給付引当金 | 4,930 |
| 繰延税金資産 | 9,776 | 役員退職金引当金 | 4,828 |
| 貸倒引当金 | 1,200 | | |
| [固定資産] | 173,588 | 負債合計 | 119,009 |
| (有形固定資産) | 62,728 | [資本金] | 10,420 |
| 建物付属設備 | 37,888 | [資本剰余金] | 4,623 |
| 什器備品 | 24,840 | 資本準備金 | 4,623 |
| (無形固定資産) | 4,879 | [利益剰余金] | 567,916 |
| 電話加入権 | 894 | 利益準備金 | 6,500 |
| ソフトウェア | 3,985 | 別途積立金 | 212,000 |
| (投資その他の資産) | 105,981 | 退職積立金 | 5,000 |
| 差入保証金 | 84,541 | 当期末処分利益 | 344,416 |
| 長期前払費用 | 223 | (内、当期純利益) | (83,277) |
| 繰延税金資産 | 19,717 | | |
| その他の投資 | 1,500 | 資本合計 | 582,959 |
| 資産合計 | 701,968 | 負債・資本合計 | 701,968 |

損益計算書

自平成15年4月1日 至平成16年3月31日

(単位:千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|---------|-----------|
| [売上高] | | |
| 売上高 | | 2,087,252 |
| [売上原価] | | |
| 1. 販売手数料原価 | | 736,280 |
| 2. 製品売上原価 | | |
| i)期首商品製品棚卸高 | 115,291 | |
| ii)当期製品製造原価 | 440,377 | |
| iii)当期商品仕入高 | 82,630 | |
| 計 | 638,298 | |
| iv)期末商品製品棚卸高 | 176,170 | |
| 当期棚卸処分額 | 8,624 | 453,504 |
| 売上総利益 | | 897,468 |
| [販売費及び一般管理費] | 740,974 | 740,974 |
| 営業利益 | | 156,494 |
| [営業外収益] | | |
| 雑収入 | 2,362 | |
| 受取利息 | 3 | 2,365 |
| [営業外費用] | | |
| 雑損失 | 328 | 328 |
| 経常利益 | | 158,531 |
| [特別利益] | | |
| 特別利益・戻入 | 0 | 0 |
| [特別損失] | | |
| 固定資産除却損 | 2,740 | |
| 固定資産売却損 | 47 | |
| 棚卸資産除却損 | 12,171 | 14,958 |
| 税引前当期純利益 | | 143,573 |
| 法人税等 | | 55,801 |
| 法人税等調整額 | | 4,495 |
| 当期純利益 | | 83,277 |
| 前期繰越利益 | | 261,139 |
| 当期末処分利益 | | 344,416 |

重要な会計方針

1. 棚卸資産の評価方法及び評価基準

商品・製品・仕掛品・原材料・・・・・・・・・・総平均法による原価法

貯蔵品・・・・・・・・・・最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・・・・定率法によっております。

但し、建物（建物附属設備を除く）は定額法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産・・・・・・・・・・定額法

但し、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金支給に充てるため、内規に基づく基準額を引当計上しております。

なお、役員退職慰労引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

4. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、資産に係る控除対象外消費税等は、当期の期間費用として処理しております。