

第55期 決算公告

2021年5月27日

愛知県名古屋市中区鳴尾
2丁目114番地
中発販売株式会社
代表取締役社長 三浦紀文

貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
[資産の部]		[負債の部]	
流動資産	3,213	流動負債	2,284
現金及び預金	892	支払手形及び買掛金	775
受取手形及び売掛金	1,331	電子記録債務	377
電子記録債権	153	短期借入金	500
有価証券	-	1年以内長期借入金	-
商 品	490	未 払 金	302
製 品	34	設 備 関 係 未 払 金	19
原 材 料 及 び 部 品	199	未 払 費 用	103
仕 掛 品	7	未 払 法 人 税 等	48
貯 蔵 品	13	未 払 消 費 税 等	28
繰延税金資産	-	賞 与 引 当 金	91
短期貸付金	-	役 員 賞 与 引 当 金	15
未 収 入 金	57	製 品 保 証 引 当 金	-
その他流動資産	34	リ ー ス 債 務 (短 期)	11
貸倒引当金	-	そ の 他 流 動 負 債	9
		繰 延 税 金 負 債	-
固定資産	894	固定負債	135
有形固定資産	628	長 期 借 入 金	-
建 物	143	退 職 給 付 引 当 金	-
構 築 物	6	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	75
機 械 装 置	26	繰 延 税 金 負 債	9
車 両 運 搬 具	-	負 の の れ ん	-
工 具 器 具 備 品	73	リ ー ス 債 務 長 期	27
土 地	379	そ の 他 固 定 負 債	22
建 設 仮 勘 定	-		
そ の 他	-	負 債 合 計	2,419
無形固定資産	9		
の れ ん	-	[純資産の部]	
ソ フ ト ウ ェ ア	9	株 主 資 本	1,678
その他無形固定資産	-	資 本 金	60
		資 本 剰 余 金	-
投資その他の資産	255	利 益 剰 余 金	1,618
投資有価証券	27	自 己 株 式	-
長期前払費用	33		
繰延税金資産	-	評 価 、 換 算 差 額 等	10
長期貸付金	-		
前払年金費用	177	純 資 産 合 計	1,689
その他投資・資産	71		
貸倒引当金(固定)	△ 53		
資 産 合 計	4,108	負 債 純 資 産 合 計	4,108

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) その他有価証券・・・・・・・・・・・・・・・・ 時価のあるもの
期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
- 時価のないもの
移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価方法

- (1) 製品、原材料、仕掛品・・・・・・・・・・・・・・・・ 総平均法による原価法
（貸借対照法価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）
- (2) 貯蔵品・・・・・・・・・・・・・・・・ 先入先出法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）・・・・ 定率法
- (2) 無形固定資産・・・・・・・・・・・・・・・・ 定額法
- (3) リース資産・・・・・・・・・・・・・・・・ リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

4. 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、一般債権については貸倒実績率により、特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上しております。
- (2) 賞与引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 従業員に支給する賞与手当に充てるため、就業規則の支給規定による期間対応分の支給見込額を計上しております。
- (3) 役員賞与引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。
- (4) 役員退職慰労引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 役員の退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (5) 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に基づき計上しております。

5. 消費税等の会計処理・・・・・・・・・・・・・・・・ 税抜き方式によっております。