

第57期 決算公告

2023年5月29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 稲垣昭弘

貸借対照表

(令和5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	3,252	流動負債	2,314
現金及び預金	769	支払手形及び買掛金	828
受取手形及び売掛金	1,394	電子記録債務	446
電子記録債権	129	短期借入金	400
有価証券	-	1年以内長期借入金	-
商品	483	未払金	308
製品	53	設備関係未払金	-
原材料及び部品	231	未払費用	128
仕掛品	9	未払法人税等	41
貯蔵品	12	未払消費税等	39
繰延税金資産	-	賞与引当金	92
短期貸付金	-	役員賞与引当金	12
未収入金	70	製品保証引当金	-
その他流動資産	97	リース債務(短期)	8
貸倒引当金	-	その他流動負債	9
		繰延税金負債	-
固定資産	907	固定負債	108
有形固定資産	584	長期借入金	-
建物	129	退職給付引当金	-
構築物	4	役員退職慰労引当金	26
機械装置	14	繰延税金負債	52
車両運搬具	-	負ののれん	-
工具器具備品	56	リース債務長期	7
土地	379	その他固定負債	21
建設仮勘定	-		
その他	-	負債合計	2,423
無形固定資産	10		
のれん	-	[純資産の部]	
ソフトウェア	9	株主資本	1,723
その他無形固定資産	1	資本金	60
投資その他の資産	312	資本剰余金	-
投資有価証券	33	利益剰余金	1,663
長期前払費用	12	自己株式	-
繰延税金資産	-		
長期貸付金	-	評価、換算差額等	13
前払年金費用	249		
その他投資・資産	71	純資産合計	1,737
貸倒引当金(固定)	△ 53		
資産合計	4,160	負債純資産合計	4,160

[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。