

貸借対照表

函館舗道株式会社

(単位：円)

令和05年03月31日 現在

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
【流動資産】	【 259,893,133】	【流動負債】	【 118,813,107】
現金預金	18,762,310	工事未払金	28,995,701
受取手形	17,848,133	買掛金	30,507,184
電子記録債権	41,072,000	未払金	5,631,501
完成工事未収入金	76,712,036	未払費用	11,484,993
売掛金	8,227,587	未払法人税等	2,264,200
製品	10,862,562	未成工事受入金	38,436,200
材料貯蔵品	177,760	預り金	342,328
未成工事支出金	36,806,656	賞与引当金	1,151,000
前払費用	334,220	負債合計	118,813,107
未収入金	2,351,900	純資産の部	
短期貸付金	41,019,768	【株主資本】	【 161,079,263】
立替金	215,545	資本金	40,000,000
仮払金	5,502,656	(利益剰余金)	(121,079,263)
【固定資産】	【 19,999,237】	利益準備金	1,000,000
(有形固定資産)	(19,467,304)	別途積立金	1,800,000
建物	13,650,001	繰越利益剰余金	118,279,263
構築物	2,660,000	純資産 合計	161,079,263
機械装置	19,314,295		
工具器具備品	991,330		
土地	3,000,000		
減価償却累計額	△20,148,322		
(無形固定資産)	(481,933)		
ソフトウェア	395,000		
電話権利	86,933		
(投資その他の資産)	(50,000)		
敷金等	50,000		
資産合計	279,892,370	負債・純資産 合計	279,892,370

個別注記表

自 令和04年04月01日
至 令和05年03月31日

函館舗道株式会社

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金

個別法による原価法

材料・貯蔵品、製品

移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定額法

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

無形固定資産

定額法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

金銭債権等の貸倒による損失に備えて、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いる。

賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えて、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上している。

完成工事補償引当金

完成工事に関するかき担保及びアフターサービス等の支出に備えて、過去の実績を基礎とした見積補償額に基づいて計上している。

(4) 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗度の見積りは原価比例法）を適用し、その他の工事については工事完成基準を適用している。

(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、税抜方式によっている。