

第45期 決算公告

貸借対照表

平成25年3月31日 現在

株式会社佐賀県農協共済福祉事業社

単位:円

| 資産の部          |                     | 負債の部              |                       |
|---------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 科目            | 金額                  | 科目                | 金額                    |
| <b>【流動資産】</b> | <b>345,032,416】</b> | <b>【流動負債】</b>     | <b>【 59,541,716】</b>  |
| 現金及び預金        | 93,199,432          | 買掛金               | 10,090,763            |
| 代理店預金         | 26,562,503          | 未払金(その他)          | 5,962,260             |
| 定期預金(3ヶ月超)    | 210,000,000         | 未払法人税等            | 6,317,700             |
| 売掛金           | 4,401,433           | 未払消費税等            | 2,411,500             |
| クーポン          | 6,391,208           | 代理店勘定(損害)         | 26,576,513            |
| 商品            | 107,652             | 預り入湯税             | 190,650               |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,728,703           | 預り金               | 2,307,197             |
| 前払い費用         | 14,930              | 商品券               | 2,943,000             |
| 繰延税金資産(流動)    | 1,329,499           | 仮受金               | 36,850                |
| 未収収益          | 1,312,416           | 賞与引当金             | 2,705,283             |
| 貸倒引当金(流動)     | △15,360             | <b>【引当金等】</b>     | <b>【 40,506,335】</b>  |
|               |                     | 退職給付引当金           | 38,827,335            |
| <b>【固定資産】</b> | <b>25,378,501】</b>  | 役員退職慰労引当金         | 1,679,000             |
| (有形固定資産)      | 10,102,899)         | <b>負債の部合計</b>     | <b>100,048,851</b>    |
| 建物附属設備        | 2,200,000           |                   |                       |
| 減価償却累計額(建付)   | △545,925            |                   |                       |
| 車両運搬具         | 9,702,257           |                   |                       |
| 減価償却累計額(車両)   | △4,172,435          |                   |                       |
| 工具器具備品        | 18,612,074          | <b>純資産の部</b>      |                       |
| 減価償却累計額(工具)   | △15,693,072         | <b>【株主資本】</b>     | <b>【 270,362,866】</b> |
| (無形固定資産)      | ( 310,568)          | <b>【資本金】</b>      | <b>【 60,000,000】</b>  |
| その他無形固定資産     | 310,568             | <b>【利益剰余金】</b>    | <b>【 210,362,866】</b> |
| (投資その他の資産)    | ( 14,965,034)       | (その他利益剰余金)        | ( 210,362,866)        |
| 出資金(組合)       | 360,000             | 目的積立金             | 90,000,000            |
| 出資金(その他)      | 2,500               | 別途積立金             | 100,000,000           |
| 繰延税金資産(固定)    | 14,602,534          | 繰越利益剰余金           | 20,362,866            |
|               |                     | <b>純資産の部合計</b>    | <b>270,362,866</b>    |
| <b>資産の部合計</b> | <b>370,410,917</b>  | <b>負債・純資産の部合計</b> | <b>370,410,917</b>    |

## 1. 税効果会計及び減損会計を適用

### 個別注記表

株佐賀県農協共済福祉事業社

#### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

##### 1. 資産の評価基準及び評価の方法

###### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ①商品 先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価引き下げの方法により算定)
- ②料理飲料材料 先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価引き下げの方法により算定)

##### 2. 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)

###### ①平成19年4月1日以降取得資産

法人税法に定める定率法。

###### ②平成19年3月31日以前取得資産

法人税法に定める旧定率法。

###### ③会計方針の変更

当社は、法人税法の改正に伴ない、当事業年度より、平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これに伴う、当事業年度の営業利益、計所湯利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微ります。

##### 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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権<sup>等</sup>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ます。

###### (2) 賞与引当金

社員に支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち当期対応分を計上しています。

###### (3) 退職給付引当金

社員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末に発生していると認められる、期末会社都合退職金支給額を計上しています。

(4) 役員退任慰労金引当金

役員に対する退職慰労金に備えるため、内規に基づき期末要支給額を計上しています。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税の会計処理

消費税については税抜経理方式によっています

(2) リース取引に関する会計処理

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ファイナンス・リース取引について通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っています。

## Ⅱ. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当期末における発行済株式の数

普通株式            60,000株