

境加工株式会社  
(第40期)

貸借対照表

(2020年3月31日現在)

科 目	金額	科 目	金額
<資産の部>	千円	<負債の部>	千円
【流動資産】	272,336	【流動負債】	170,850
原材料及び貯蔵品	765	リース債務	635
前払費用	8,193	未払金	8,761
立替金	263,378	未払費用	128,997
		預り金	4,226
		未払消費税等	23,590
		未払法人税等	4,641
		負債計	170,850
【固定資産】	20,046	<純資産の部>	
(有形固定資産)	1,630	【株主資本】	10,000
建物	543	(資本金)	10,000
工具器具及び備品	558	【利益剰余金】	111,532
リース資産	530	(その他利益剰余金)	111,532
(投資その他の資産)	18,415	繰越利益剰余金	111,532
繰延税金資産	18,415		
		純資産計	121,532
資産合計	292,382	負債・純資産合計	292,382

注) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示している。

(第40期)

## 個別注記表

(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方法

#### (1) 棚卸資産

貯蔵品……総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切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)……定額法

#### (2) 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前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いる。

### 3. 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) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

#### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

#### (3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針28号)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

### 1. 当該事業年度の末日における発行済株式の総数 普通株式

8,000株

(関連当事者との取引に関する注記)

#### 親会社及び法人主要株主等

属性	会社名	当該株式会社の議決権等の所有割合	当該関連当事者の議決権等の所有割合	科目	期末残高(円)
親会社	旭化成建材(株)	-	間接100%	立替金	263,378,383
				未払金	8,761,072
				未払費用	128,997,113

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項なし。