

# 貸借対照表

令和 8年 2月28日 現在

株式会社高橋工業

(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>	62,636,876	<b>【流動負債】</b>	66,791,976
現 金 預 金	49,541,964	未 払 費 用	388,578
売 掛 金	12,290,691	未 払 金	8,642,433
前 払 費 用	332,078	関 係 会 社 未 払 金	2,447,696
立 替 金	472,143	未 払 法 人 税 等	152,200
<b>【固定資産】</b>	2,042,260	未 払 消 費 税 等	2,255,000
<b>【有形固定資産】</b>	900,099	預 り 金	439,401
車 両 運 搬 具	1	短 期 借 入 金	50,000,000
工 具 器 具 備 品	900,098	賞 与 引 当 金	2,466,668
<b>【投資その他の資産】</b>	1,142,161	負 債 の 部 合 計	66,791,976
長 期 前 払 費 用	34,657	純 資 産 の 部	
差 入 保 証 金	137,713	<b>【株主資本】</b>	-2,112,840
出 資 金	11,000	資 本 金	10,000,000
繰 延 税 金 資 産	958,791	利 益 剰 余 金	-12,112,840
		利 益 準 備 金	50,000
		そ の 他 利 益 剰 余 金	-12,162,840
		別 途 積 立 金	100,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	-12,262,840
		純 資 産 の 部 合 計	-2,112,840
資 産 の 部 合 計	64,679,136	負 債 及 び 純 資 産 合 計	64,679,136

株式会社高橋工業

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」及び「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（会計処理の原則及び手続き並びに表示方法）

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 法人税法の規定による定率法  
但し平成10年4月1日以後に取得した建物、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、法人税法の規定による定額法

(2) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

一般債権 売上債権等の貸倒に備えるため貸倒実績率により回収不能見込額を計上

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため支給見込額を計上

(3) 収益の計上基準

塗装工事業を主業とし、顧客への役務提供完了の時点で売上を計上

(4) リースの会計処理方法

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係る方法に準じた会計処理を適用

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

消費税等の会計処理 税抜方式

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数 200株（普通株式）

4. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳（法定実効税率：33.58%）

発生原因 / 種別	前期末残高	当期末残高
未払費用	194,871円	130,484円
賞与引当金	1,125,000円	828,307円
繰延税金資産 計	1,319,871円	958,791円

5. その他の注記

有形固定資産の減価償却累計額 1,114,612円