

# 貸借対照表

道央舗道株式会社

(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】		【流動負債】	【 418,322,342】
現金預金	17,652,997	工事未払金	156,229,817
受取手形	3,283,500	未払金	12,850,316
完成工事未収入金	44,401,011	未払費用	15,964,190
未成工事支出金	224,541,715	未払法人税等	38,012,200
前払費用	430,880	未成工事受入金	193,667,830
前渡金	471,865	預り金	1,597,989
未収入金	290,178	負債合計	418,322,342
短期貸付金	586,712,794	資本の部	
立替金	254,910	【株主資本】	【 467,582,514】
仮払金	385,350	資本金	20,000,000
【固定資産】	【 7,479,656】	(利益剰余金)	( 447,582,514)
(有形固定資産)	( 1,580,441)	利益準備金	1,000,000
工具器具備品	5,666,810	繰越利益剰余金	446,582,514
減価償却累計額	△4,086,369	純資産 合計	467,582,514
(無形固定資産)	( 828,501)		
ソフトウエア	535,917		
電話権利	292,584		
(投資その他の資産)	( 5,070,714)		
出資金	500,000		
敷金等	157,000		
その他投資等	4,413,714		
資産合計	885,904,856	負債・純資産 合計	885,904,856

# 個別注記表

自 令和04年04月01日  
至 令和05年03月31日

道央舗道株式会社

## 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し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。