

貸借対照表

(2025 年 12 月 31 日 現在)

株式会社アルミ工房萩尾

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産	239,341	I 流動負債	29,101
現金及び預金	201,317	買掛金	17,395
受取手形	808	未払金	5,901
売掛金	14,320	未払法人税等	2,069
商品	20,278	未払消費税等	1,943
貯蔵品	50	契約負債	0
前払費用	2,565	預り金	1,790
II 固定資産	15,654	II 固定負債	0
1.有形固定資産	546	負債 合 計	29,101
建物	290	(純資産の部)	
車両運搬具	166	I 株主資本	225,894
工具器具及び備品	90	1.資本金	5,000
2.無形固定資産	2,897	2.資本剰余金	10,000
ソフトウェア	2,897	其他資本剰余金	10,000
3.投資その他の資産	12,209	3.利益剰余金	210,894
敷金	900	其他利益剰余金	210,894
長期差入保証金	6,487	其他利益剰余金	21,750
保険積立金	4,699	繰越利益剰余金	189,144
長期前払費用	32	II 評価・換算差額等	0
長期滞留債権	32,914		
貸倒引当金	△ 32,914	純 資 産 合 計	225,894
会員権	90		
資 産 合 計	254,996	負 債 ・ 純 資 産 合 計	254,996

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針

1. 資産の評価基準および評価方法

たな卸資産の評価基準および評価方法

商品 : 個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く) : 定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備は除く)2016年4月1日以降に取得した建物付属設備および構築物は定額法

(2)無形固定資産(リース資産を除く) : 定額法

(3)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 : リース期間定額法

3. 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸し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、回収不能見込み額を計上しております。

(2)賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に負担すべき額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

商品の販売 アルミを中心とした住宅サッシやエクステリア商材等の販売取引を行っております。

これらの販売については、主として顧客に商品及び製品それぞれを引き渡した時点で、顧客に商品及び製品の法的所有権、物理的占有、商品及び製品の所有に伴うリスク及び経済価値が移転し、支払を受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。ただし、当該国内の販売については、出荷時点で収益を認識しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。

5. リース取引の処理方法

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おります。

6. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。