

貸 借 対 照 表

(2022(令和4)年3月31日現在)

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
<u>流動資産</u>	<u>6,130,289,787</u>	<u>流動負債</u>	<u>3,971,665,884</u>
現金及び預金	265,225,502	支払手形	5,312,769
受取手形	331,081,577	電子記録債務	748,019,242
電子記録債権	408,713,014	買掛金	2,405,305,849
売掛金	3,227,394,530	リース債務	20,022,648
商製品	80,656,176	未払金	63,325,514
未収入金	3,343,226	未払連結法人税	176,718,097
仮払金	75,150	未払法人税等	10,855,700
前払費用	51,345,939	未払事業税	42,622,300
短期貸付金	1,762,473,236	未払費用	37,602,328
貸倒引当金（流動）	△18,563	契約負債	341,732,499
		預り金	9,122,538
		賞与引当金	107,612,000
		役員賞与引当金	3,414,400
<u>固定資産</u>	<u>292,375,386</u>	<u>固定負債</u>	<u>273,647,352</u>
有形固定資産	(109,701,182)	長期リース債務	40,094,048
建物	8,393,475	退職給付引当金	233,115,804
建物附属設備	5,308,117	役員退職慰労引当金	437,500
工具器具備品	1,932,130		
土地	39,380,000		
リース資産	54,687,460		
		<u>負債合計</u>	<u>4,245,313,236</u>
		(純資産の部)	
無形固定資産	(8,708,009)	<u>株主資本</u>	<u>2,177,351,937</u>
ソフトウェア	6,985,751	資本金	34,000,000
その他	1,722,258	資本剰余金	-
投資その他の資産	(173,966,195)	利益剰余金	2,143,351,937
繰延税金資産	139,134,878	利益準備金	8,500,000
貸借保証金敷金	34,463,214	その他利益剰余金	2,134,851,937
長期前払費用	218,103	別途積立金	98,800,000
その他	150,000	繰越利益剰余金	2,036,051,937
		<u>評価・換算差額等</u>	<u>-</u>
		その他有価証券評価差額金	
<u>資産合計</u>	<u>6,422,665,173</u>	<u>純資産合計</u>	<u>2,177,351,937</u>
		<u>負債及び純資産合計</u>	<u>6,422,665,173</u>

個 別 注 記 表

自 2021(令和 3)年 4 月 1 日

至 2022(令和 4)年 3 月 31 日

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 棚卸資産の評価基準および評価方法

商品は個別法による原価法によっています。(原価法は、収益性の低下による簿価切下げの方法によっています。)

(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)

定額法によっています。

②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっています。

なお、自社利用のソフトウェアについて、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっています。

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

(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ます。

②賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当期の負担額を計上しています。

③役員賞与引当金

役員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当期の負担額を計上しています。

④退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務に基づき計上しています。

⑤役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当期末要支給額を計上しています。

(4) 収益及び費用の計上基準

顧客との契約において識別された履行義務に基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしています。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しています。

(6) 連結納税制度の適用

株式会社島津製作所を親会社とする連結納税制度を適用しています。

自 2021(令和 3)年 4 月 1 日
至 2022(令和 4)年 3 月 31 日

(7)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、翌事業年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「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 2020 年 3 月 31 日)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第 28 号 2018 年 2 月 16 日)第 44 項の定めを適用せず、繰延税金資産およ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。

なお、翌事業年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税および地方法人税並びに税効果会計の会計処理および開示の取り扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第 42 号 2021 年 8 月 12 日)を適用する予定です。

2. 当期純利益金額(または当期純損失金額) 453,337,262 円