

貸借対照表  
2023年 9月20日現在

株式会社テスコム

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
<b>【流 動 資 産】</b>	3,445,929	<b>【流 動 負 債】</b>	838,997
現 金・預 金 合 計	985,784	買 掛 金	315,948
受 取 手 形	74,588	未 払 金	134,765
売 掛 金	857,449	未払 法人税等	68,069
商 品	1,256,976	預 り 金	9,606
貯 蔵 品	45	未払 消費税等	79,052
貸 付 金	95,000	前 受 金	13,860
未 収 入 金	84	未 払 費 用	3,980
仮 払 金	15	賞 与 引当金	24,878
立 替 金	1,073	返 金 負 債	188,836
前 払 費 用	5,643	<b>【固 定 負 債】</b>	83,314
繰延 税金資産	169,268	役員退職慰労引当金	4,635
<b>【固 定 資 産】</b>	294,035	退職給付引当金	78,679
〔有 形 固 定 資 産〕	146,420		
建 物	100,038	負 債 合 計	922,311
建物 附属設備	12,876	(純 資 産 の 部)	
構 築 物	60	<b>【株 主 資 本】</b>	2,819,299
車 輛 運搬具	0	資 本 金	30,000
什 器 備 品	1,126	利 益 剰 余 金	2,789,299
土 地	32,318	利 益 準 備 金	20,000
〔無 形 固 定 資 産〕	21,001	〔その他 利 益 剰 余 金〕	2,769,299
電 話 加 入 権	2,610	別 途 積 立 金	230,000
差 入 保 証 金	18,390	繰 越 利 益 剰 余 金	2,539,299
〔そ の 他 投 資 等〕	126,612	<b>【評 価 ・ 換 算 差 額 等】</b>	-1,646
有 価 証 券	82,229	評 価 差 額 金	-1,646
積 立 保 険 料	31,328		
会 員 権	13,055	純 資 産 合 計	2,817,652
資 産 合 計	3,739,964	負 債 ・ 純 資 産 合 計	3,739,964

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 資産の評価基準及び評価方法

#### 有価証券の評価基準及び評価方法

市場価格のあるものについては時価法を採用し、その他のものは総平均法による原価法を採用しております。

#### 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

### 固定資産の減価償却の方法

#### 有形固定資産

建物並びに平成28年4月1日以後に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用し、それ以外の有形固定資産については定率法を採用しております。

#### 無形固定資産

定額法を採用しております。

### 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当期の負担とすべき金額を計上しております。

#### 退職給付引当金

期末時点における自己都合退職率を期末要支給額として計上しております。

### その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。