

貸 借 対 照 表

2024年12月31日現在

会社名 株式会社コービスプロダクト

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
I. 流 動 資 産 (	446,531)	I. 流 動 負 債 (	200,450)
現 金 預 金	4,849	買 掛 金	157,342
売 掛 金	208,452	1年内支払リース債務	3,093
商 品 及 び 製 品	16,556	未 払 金	1,178
原 材 料	24,014	未 払 法 人 税 等	233
貯 蔵 品	995	未 払 費 用	22,577
前 払 費 用	3,113	預 り 金	4,153
短 期 貸 付 金	189,618	賞 与 引 当 金	3,456
そ の 他	74	そ の 他	8,414
貸 倒 引 当 金	△1,142	II. 固 定 負 債 (	1,588)
II. 固 定 資 産	14,909	リ ー ス 債 務	1,524
1 有 形 固 定 資 産 (	12,163)	退 職 給 与 引 当 金	63
建 物	2,490	負 債 合 計	202,038
構 築 物	0	純 資 産 の 部	
機 械 装 置	8,911	I. 株 主 資 本 (	259,402)
工 具 器 具 備 品	681	資 本 金 (	40,000)
そ の 他	79	利 益 剰 余 金 (	219,402)
2 投資その他の資産 (	2,746)	利 益 準 備 金	3,885
長 期 前 払 費 用	59	そ の 他 利 益 剰 余 金 (	215,517)
繰 延 税 金 資 産	2,501	別 途 積 立 金	105,000
そ の 他	185	繰越利益剰余金	110,517
資 産 合 計	461,441	純 資 産 合 計	259,402
		負債・純資産合計	461,441

(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

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

商品・原材料

・・・ 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定

2. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

(リース資産を除く)

・・・ 定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法、また、法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

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

・・・ リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

・・・ 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については、法人税法に規定する法定繰入率により、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

・・・ 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

退職給付引当金

・・・ 65歳までの定年延長後、2024年10月1日までに60歳に到達し当社の確定拠出年金制度の給付金支給済みの社員は、制度に再加入が出来ない為、65歳到達時もしくは退職時に退職一時金として支給するにあたり拠出額相当分を計上しております。

4. 消費税の会計処理

・・・ 税抜方式を採用しており、控除対象外消費税等については、営業外損益に計上しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

113,481 千円

(当期純損益金額)

1. 当期純利益

27,690 千円