

# 貸借対照表

令和 5年 3月31日 現在

株式会社エスケー

(単位： 円)

| 資 産 の 部           |             | 負 債 の 部       |             |
|-------------------|-------------|---------------|-------------|
| 科 目               | 金 額         | 科 目           | 金 額         |
| <b>【流動資産】</b>     | 902,786,857 | <b>【流動負債】</b> | 514,954,305 |
| 現金・預金             | 76,069,621  | 工事未払金         | 349,745,039 |
| 受取手形              | 160,987,037 | 未払金           | 12,373,129  |
| 完成工事未収入           | 341,358,386 | 未払費用          | 6,041,629   |
| 未成工事支出金           | 269,245,732 | 未成工事受入金       | 114,532,000 |
| 貯蔵品               | 563,910     | 仮受金           | 196,039     |
| 前払費用              | 2,529,660   | 未払法人税等        | 30,156,900  |
| 短期貸付金             | 38,503,670  | 賞与引当金         | 1,909,569   |
| 未収入金              | 162,041     | 負債の部合計        | 514,954,305 |
| 立替金               | 240,300     | 純 資 産 の 部     |             |
| 未収消費税             | 13,126,500  | <b>【株主資本】</b> | 391,265,517 |
| <b>【固定資産】</b>     | 3,432,965   | 資本金           | 20,000,000  |
| <b>【有形固定資産】</b>   | 720,615     | 利益剰余金         | 371,265,517 |
| 工具器具備品            | 1,161,100   | 利益準備金         | 2,000,000   |
| 減価償却累計額           | -440,485    | その他利益剰余金      | 369,265,517 |
| <b>【投資その他の資産】</b> | 2,712,350   | 繰越利益剰余金       | 369,265,517 |
| 出資金               | 20,000      | 純資産の部合計       | 391,265,517 |
| 長期前払費用            | 2,692,350   | 負債及び純資産合計     | 906,219,822 |
| 資産の部合計            | 906,219,822 |               |             |

## 注 記 表

株式会社エスケー

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 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

移動平均法による原価法

#### 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法

#### 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

金銭債権等の貸倒れ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。

##### (2) 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。

#### 収益及び費用の計上基準

##### (1) 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。

#### 消費税等の会計処理

税抜方式による。