

# 決 算 報 告 書

第 64 期

自 平成31年01月01日  
至 令和01年12月31日

日本化材株式会社

## 貸借対照表

令和01年12月31日 現在

日本化材株式会社

(単位:円)

| 資産の部     |               | 負債の部       |              |
|----------|---------------|------------|--------------|
| 科目       | 金額            | 科目         | 金額           |
| 【流動資産】   | 121,170,678   | 【流動負債】     | 73,211,176   |
| 現金及び預金   | 24,371,801    | 買掛金        | 19,458,272   |
| 電子記録債権   | 3,462,198     | 短期借入金      | 50,000,000   |
| 受取手形     | 10,631,110    | 未払法人税等     | 182,500      |
| 売掛金      | 44,212,227    | 未払消費税等     | 2,662,700    |
| 商品       | 6,303,540     | 預り金        | 907,704      |
| 貯蔵品      | 130,320       | 【固定負債】     | 139,123,330  |
| 未収入金     | 125,260       | 長期借入金      | 132,042,087  |
| 立替金      | 1,125,885     | 長期未払金      | 7,081,243    |
| 短期貸付金    | 30,000,000    | 負債の部合計     | 212,334,506  |
| 未収金調整    | 808,337       | 純資産の部      |              |
| 【固定資産】   | 95,479,469    | 科目         | 金額           |
| 有形固定資産   | 84,407,823    | 【株主資本】     | 4,315,641    |
| 建物       | 48,869,589    | 資本金        | 20,000,000   |
| 構築物      | 7,632,884     | 利益剰余金      | △ 15,684,359 |
| 車両運搬具    | 6,697,000     | 利益準備金      | 2,000,000    |
| 土地       | 66,609,820    | その他利益剰余金   | △ 17,684,359 |
| リース資産    | 25,600,640    | 別途積立金      | 6,000,000    |
| 減価償却累計額  | △ 103,939,601 | 繰越利益剰余金    | △ 23,684,359 |
| 建物附属設備   | 8,768,492     | (うち当期純損失)  | △ 50,467,627 |
| 機械装置     | 8,559,620     |            |              |
| 工具器具備品   | 15,609,379    |            |              |
| 無形固定資産   | 217,515       |            |              |
| 電話加入権    | 217,515       |            |              |
| 投資その他の資産 | 10,854,131    |            |              |
| 出資金      | 8,010,000     |            |              |
| 保険積立金    | 1,118,701     |            |              |
| 敷金       | 1,237,318     |            |              |
| 長期前払費用   | 488,112       | 純資産の部合計    | 4,315,641    |
| 資産の部合計   | 216,650,147   | 負債・純資産の部合計 | 216,650,147  |

## 損益計算書

自 平成31年01月01日

至 令和01年12月31日

日本化材株式会社

(単位:円)

| 科目                  | 金額          |              |
|---------------------|-------------|--------------|
| <b>【売上高】</b>        |             |              |
| 売上高                 | 457,865,193 | 457,865,193  |
| <b>【売上原価】</b>       |             |              |
| 期首商品棚卸高             | 12,698,104  |              |
| 商品仕入高               | 330,223,874 |              |
| 合計                  | 342,921,978 |              |
| 期末たな卸高              | 6,303,540   | 336,618,438  |
| 売上総利益               |             | 121,246,755  |
| <b>【販売費及び一般管理費】</b> |             | 84,139,781   |
| 営業利益                |             | 37,106,974   |
| <b>【営業外収益】</b>      |             |              |
| 受取利息                | 125,497     |              |
| 為替差益                | 23          |              |
| 受取配当金               | 56          |              |
| 雑収入                 | 512,312     | 637,888      |
| <b>【営業外費用】</b>      |             |              |
| 支払利息                | 4,528,229   |              |
| 為替差損                | 103         | 4,528,332    |
| 経常利益                |             | 33,216,530   |
| <b>【特別利益】</b>       |             |              |
| 貸倒引当金戻入益            | 80,501,657  | 80,501,657   |
| <b>【特別損失】</b>       |             |              |
| 貸倒損失                | 161,003,314 |              |
| 関連会社整理損             | 3,000,000   | 164,003,314  |
| 税引前当期純損失            |             | △ 50,285,127 |
| 法人税等                |             | 182,500      |
| 当期純損失               |             | △ 50,467,627 |

## 販売費及び一般管理費内訳書

自 平成31年01月01日

至 令和01年12月31日

日本化材株式会社

(単位:円)

| 科目           | 金額         |
|--------------|------------|
| 【販売費及び一般管理費】 |            |
| 販売員給与        | 27,544,975 |
| 販売員旅費        | 3,789,298  |
| 広告宣伝費        | 141,505    |
| 発送配達費        | 834,932    |
| 車両関連費        | 3,453,306  |
| 教育訓練費        | 318,550    |
| 従業員賞与        | 10,728,610 |
| 法定福利費        | 4,523,795  |
| 厚生費          | 1,084,057  |
| 減価償却費        | 5,192,405  |
| 地代家賃         | 101,852    |
| 修繕費          | 243,554    |
| 事務用消耗品費      | 1,489,328  |
| 通信交通費        | 1,530,161  |
| 水道光熱費        | 703,677    |
| 租税公課         | 1,321,248  |
| 接待交際費        | 437,673    |
| 保険料          | 1,055,420  |
| 備品消耗品費       | 597,466    |
| 管理諸費         | 16,942,812 |
| 賦課金          | 94,300     |
| 新聞図書費        | 175,808    |
| 試験研究費        | 695,622    |
| 雑費           | 1,139,427  |
| 販売費及び一般管理費合計 | 84,139,781 |

## 株主資本等変動計算書

自 平成31年01月01日

至 令和01年12月31日

日本化材株式会社

株主資本

|          |       |                    |
|----------|-------|--------------------|
| 資本金      | 当期首残高 | 20,000,000         |
|          | 当期変動額 | 0                  |
|          | 当期末残高 | <u>20,000,000</u>  |
| 利益剰余金    |       |                    |
| 利益準備金    | 当期首残高 | 2,000,000          |
|          | 当期変動額 | 0                  |
|          | 当期末残高 | <u>2,000,000</u>   |
| その他利益剰余金 |       |                    |
| 別途積立金    | 当期首残高 | 6,000,000          |
|          | 当期変動額 | 0                  |
|          | 当期末残高 | <u>6,000,000</u>   |
| 繰越利益剰余金  | 当期首残高 | 26,783,268         |
|          | 当期変動額 | -50,467,627        |
|          | 当期末残高 | <u>-23,684,359</u> |
| 株主資本合計   |       |                    |
|          | 当期首残高 | 54,783,268         |
|          | 当期変動額 | -50,467,627        |
|          | 当期末残高 | <u>4,315,641</u>   |
| 純資産の部合計  |       |                    |
|          | 当期首残高 | 54,783,268         |
|          | 当期変動額 | -50,467,627        |
|          | 当期末残高 | <u>4,315,641</u>   |

(単位:円)

## 個別注記表

自 平成31年01月01日  
至 令和01年12月31日

日本化材株式会社

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」によって作成しています。

2. 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

①棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）及び平成28年4月1日以降取得した建物附属設備並びに構築物については定額法）を採用しています。

②無形固定資産

定額法を採用しています。

③リース資産

平成26年1月以降のリース契約については、法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

①消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

△ 103,939千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数

1 株

(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数

該当ありません。

5. 一株当たり情報に関する注記

(1) 一株当たり純資産額

4,315,641 円

(2) 一株当たり当期純損失  $\triangle 50,467,627$  円

## 6. その他の重要な注記

平成31年2月8日に  
長野地方裁判所より特別清算協定認可決定があり、  
これに伴う貸倒損失を計上致しました。

株式会社ボイスに対しての貸倒損失額 総額162,246,049円  
(このうち前期に80,501,657円の引当金をすでに計上しております。)

以上