

貸借対照表
(2025 年 3 月 31 日現在)

株式会社ソーア

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	2,719,956	流動負債	1,215,441
現金及び預金	556,735	買掛金	426,873
電子記録債権	611,297	1年内返済予定長期借入金	156,000
売掛金	717,197	未払金	155,515
製品	51,171	未払費用	140,896
原材料	261,690	未払法人税等	58,862
仕掛品	329,586	未払消費税等	31,860
貯蔵品	99,589	賞与引当金	174,000
前渡金	3,867	前受金	64,805
立替金	2,096	預り金	6,236
未収金	93,217	仮受金	391
その他	877	固定負債	840,000
貸倒引当金	△ 7,371	長期借入金	840,000
固定資産	1,517,900	負債合計	2,055,441
有形固定資産	1,350,007	純資産の部	
建物	412,928	株主資本	2,182,415
構築物	21,405	資本金	301,000
機械及び装置	74,059	資本剰余金	1,787,936
工具器具及び備品	16,221	資本準備金	1,787,936
土地	807,982	利益剰余金	93,478
建設仮勘定	17,410	繰越利益剰余金	93,478
無形固定資産	23,184	(うち当期純利益)	(290,806)
ソフトウェア	23,184		
投資その他の資産	144,708		
前払年金費用	54,301		
繰延税金資産	89,300		
その他	1,107	純資産合計	2,182,415
資産合計	4,237,856	負債純資産合計	4,237,856

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法

原 材 料	…	総平均法
貯 蔵 品	…	最終仕入原価法

(2) 収益の計上基準

商品又は製品の販売に係る収益は、顧客との販売契約において、受注した製品を引き渡す義務を負っており、これらの履行義務を充足する時点は、通常製品の引渡時であることから、原則として当該商品引渡時点で収益を認識しております。なお、取引の対価は、製品の引渡後概ね6か月以内に受領しており、重要な金融要素を含んでおりません。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産	…	定率法
	…	建物(建物附属設備は除く)については、定額法によっております。 改正後の法人税法に基づく減価償却の方法によっております。
無 形 固 定 資 産	…	定額法
	…	なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(4) 引当金の計上基準

貸 倒 引 当 金	…	売掛債権等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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞 与 引 当 金	…	従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(5) その他計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理	…	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。
-----------	---	-------------------------------