

貸 借 対 照 表

2018年 3月31日現在

ビジネスエキスパート株式会社

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 ・ 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	1,316,482	流動負債	163,872
現金及び預金	304,851	買掛金	54,312
売掛金	153,124	未払金	39,513
未収入金	150,289	未払費用	27,183
貯蔵品	32,821	未払法人税等	29,515
前払費用	6,428	未払消費税等	10,169
短期繰延税金資産	12,269	預り金	2,248
預け金	656,698	未払役員賞与	917
		その他の流動負債	11
固定資産	16,612	固定負債	1,090,696
有形固定資産	13,827	退職給付引当金	1,090,696
建物及び建物付属設備	18,547		
器具及び備品	19,455	負債合計	1,254,568
減価償却累計額	△ 24,175	株主資本	468,414
無形固定資産	2,784	資本金	10,000
ソフトウェア	2,784	利益剰余金	458,414
投資その他の資産	389,887	利益準備金	2,500
長期繰延税金資産	376,496	その他利益剰余金	455,914
その他の投資	13,391	純資産合計	468,414
資産合計	1,722,982	負債及び純資産合計	1,722,982

(注) 記載金額は、単位表示未満の端数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

棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっています。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっています。

なお、耐用年数については見積り耐用年数、残存価額については実質残存価額によっています。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっています。

なお、耐用年数については見積り耐用年数によっています。

また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年以内)に基づく定額法によっています。

3. 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生している額を計上しています。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。

なお、数理計算上の差異については、発生年度に全額を費用処理しています。

また、過去勤務費用については、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数にわたって定額法により費用処理しています。

4. 収益及び費用の計上基準

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契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については工事完成基準を適用しています。なお、工事進行基準を適用する工事の当事業年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっています。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税は、税抜方式によっています。

ただし、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税につきましては、全額費用として処理しています。

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末の発行済み株式の種類及び総数

普通株式 200株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

配当の支払いはありません。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

配当の支払予定はありません。

当期純損益金額

当期純利益 26,981千円