

貸借対照表

(2023年3月31日 現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	291,673	流動負債	85,718
現金及び預金	168,303	買掛金	15,787
受取手形及び売掛金	88,463	未払金	11,316
商品	1,703	未払費用	6,600
仕掛品	4,614	前受金	39,054
貯蔵品	381	預り金	1,479
前渡金	6,722	賞与引当金	11,480
前払費用	7,157		
未収還付法人税	12,373	固定負債	46
その他	1,952	退職給付引当金	46
固定資産	113,861		
(有形固定資産)	7,017	負債合計	85,764
建物付属設備	694	(純資産の部)	
器具備品	6,323	株主資本	319,770
(無形固定資産)	86,430	資本金	68,000
ソフトウェア	85,827	利益剰余金	251,770
その他	602	利益準備金	21,528
(投資その他の資産)	20,413	その他利益剰余金	230,242
差入保証金	12,502	繰越利益剰余金	230,242
繰延税金資産	7,909		
その他	2	純資産合計	319,770
資産合計	405,535	負債・純資産合計	405,535

(注) 当期純利益 31,476千円

(金額表示は、千円未満の端数は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

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 商品 総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
 - (2) 仕掛品 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
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)
定率法
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
 - (2) 無形固定資産(リース資産を除く)
ソフトウェア（自社利用）
社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法
ソフトウェア（販売用）
見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法
3. 引当金の計上基準
 - (1) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。
 - (2) 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の見込額（簡便法）に基づき計上しております。
4. 収益及び費用の計上基準
受注制作ソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準
 - (1) 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もの
工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）
 - (2) その他のもの
工事完成基準
5. 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おります。