

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

株式会社フォーセット

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金額	科 目	金額
流動資産	237,016	流動負債	147,301
現金及び預金	75,462	買掛金	74,016
売掛金	138,276	一年内返済予定長期借入金	36,000
商品及び製品	12,517	未払金	11,756
貯蔵品	172	未払費用	9,946
前渡金	3,675	未払法人税等	869
未収入金	667	前受金	4,620
前払費用	1,340	預り金	701
仮払金	4,856	未払消費税	618
立替金	199	仮受金	0
貸倒引当金	△ 151	賞与引当金	4,770
		役員賞与引当金	3,999
固定資産	131,252	固定負債	472,511
有形固定資産	10,509	長期借入金	472,511
建設仮勘定	1,310		
工具、器具及び備品	4,420		
委託設置用資産	4,778		
無形固定資産	83,616	負債合計	619,812
ソフトウェア	3,617	純資産の部	
のれん	57,479	科 目	金額
著作権	18,966	株主資本	△ 251,542
製作中著作権	3,553	資本金	10,000
投資その他の資産	37,126	資本剰余金	360,000
投資有価証券	17,209	資本準備金	10,000
営業差入保証金	3,106	その他資本剰余金	350,000
長期前払費用	16,810	利益剰余金	△ 621,542
		その他利益剰余金	△ 621,542
		繰越利益剰余金	△ 621,542
		(うち当期純利益)	(43,882)
資産合計	368,269	純資産合計	△ 251,542
		負債及び純資産合計	368,269

(重要な会計方針に係る事項)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・ 其他有価証券

・ 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品

移動平均法による原価法

② 仕掛品

個別法による原価法

③ 貯蔵品

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

定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産

・ 自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によつております。

・ のれん

定額法を採用しております。

(3) 長期前払費用

均等償却を行っております。

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備え、支給見込額に基づき計上しております。

4. 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、税抜方式によつております。

(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

23,381,370 円

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額

△ 31,442 円 86 銭

1株当たり当期純利益

5,485 円 31 銭