

# 貸借対照表

(平成27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
<b>流 動 資 産</b>	<b>243,164</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>219,773</b>
現金及び預金	82,989	買掛金	93,957
売掛金	154,187	短期借入金	50,000
商品及び製品	5	未払金	43,537
貯蔵品	140	未払法人税等	145
未収入金	941	未払事業所税	335
前払費用	766	前受金	682
仮払金	4,160	預り金	559
未収法人税金	136	未払消費税	6,153
貸倒引当金	△ 162	未払費用	9,506
		仮受金	194
		賞与引当金	7,701
		役員賞与引当金	7,000
<b>固 定 資 産</b>	<b>181,576</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>472,511</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>7,435</b>	長期借入金	472,511
建物	873		
工具、器具及び備品	2,699		
委託設置用資産	3,862		
<b>無形固定資産</b>	<b>144,071</b>	<b>負 債 合 計</b>	<b>692,285</b>
ソフトウェア	44,716	<b>純 資 産 の 部</b>	
のれん	43,403	科 目	金額
著作権	40,888	株 主 資 本	△ 267,544
製作中著作権	5,055	資 本 金	10,000
ソフトウェア仮勘定	10,008	資 本 剰 余 金	360,000
		資本準備金	10,000
		その他資本剰余金	350,000
<b>投資その他の資産</b>	<b>30,068</b>	利 益 剰 余 金	△ 637,544
投資有価証券	17,209	その他利益剰余金	△ 637,544
営業差入保証金	3,200	繰越利益剰余金	△ 637,544
敷金保証金	106	[うち当期純損失]	[ △ 16,001 ]
長期前払費用	9,552		
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>△ 267,544</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>424,740</b>	<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>424,740</b>

(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

その他有価証券

・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って  
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、税抜方式によって  
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

28,597,315 円

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額

△ 33,443 円 02 銭

1株当たり当期純利益

△ 2,000 円 15 銭