

第 1 期

決 算 報 告 書

平成26年11月13日から

平成26年12月31日まで

昭光ファームネット 株式会社

貸借対照表

商号 昭光ファームネット 株式会社

代表者 柳橋 篤

平成26年12月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
I 流動資産	(47,048,063)	I 流動負債	(13,919,396)
現金及び預金	39,557,926	買掛金	8,404,731
な掛卸資産	6,389,548	未払法人税等	3,155,534
前払収入金	387,550	前受り金	15,100
未貸倒引当金	284,470	預賞与引当金	2,231,382
	492,464		7,649
	△ 63,895		105,000
II 固定資産	(2,295,285)	II 固定負債	(0)
有形固定資産	(2,228,285)		
	2,228,285		
無形固定資産	(0)		
		負債の部合計	13,919,396
		(純資産の部)	
		I 株主資本	(35,423,952)
		1. 資本金	40,000,000
		2. 資本剰余金	(0)
		3. 利益剰余金	(△ 4,576,048)
		(1) その他利益剰余金	(-4,576,048)
		繰越利益剰余金	△ 4,576,048
		II 評価・換算差額等	(0)
		III 新株予約権	(0)
III 繰延資産	(0)		
		純資産の部合計	35,423,952
資産の部合計	49,343,348	負債・純資産の部合計	49,343,348

個別注記表

平成26年11月13日から

平成26年12月31日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。