

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
前払費用	387,550	前受り金	15,100
未貸倒引当金	284,470	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。