

貸借対照表

(平成 27 年 6 月 30 日)

株式会社ビービーエフ

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	2,979,950	流 動 負 債	2,421,871
現金及び預金	811,614	買掛金	1,680,947
売掛金	1,703,888	未払金	84,878
仕掛品	108	前受金	5,822
商 品	427,722	預り金	6,329
前払費用	13,438	未払法人税等	77,176
繰延税金資産(流動)	12,142	1年以内返済予定長期借入金	534,664
その他流動資産	11,035	未払消費税	32,052
固 定 資 産	2,016,259	固 定 負 債	630,672
有 形 固 定 資 産	62,757	長期借入金	630,672
建物附属備	7,210	負 債 合 計	3,052,543
機械装置	43,046		
工具器具備品	56,929	(純 資 産 の 部)	
減価償却累計額	△44,428	株 主 資 本	1,943,666
無 形 固 定 資 産	88,922	資 本 金	255,000
ソフトウェア	198,760	資 本 準 備 金	105,000
減価償却累計額	△109,838	利 益 剰 余 金	1,583,666
投 資 そ の 他 の 資 産	1,864,579	(うち当期純利益)	(757,555)
子会社株式	1,826,550		
長期前払費用	1,113	純 資 産 合 計	1,943,666
敷 金	35,600		
差入保証金	1,300	負 債 及 び 純 資 産 合 計	4,996,209
繰延税金資産(固定)	16		
資 産 合 計	4,996,209		

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

満期保有目的の債券
償却原価法(利息法)

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、取得原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

主に個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備 8年～15年

機械装置 9年

工具器具備品 4年～15年

無形固定資産

定額法によっております。

なお自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年間)に基づく定額法によっております。

(4) 繰延資産の処理方法

新株発行費

支出時に全額費用として処理しております。

(5) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税の会計処理

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。

2. 株主資本変動計算書に関する注記

発行済普通株式の数 6,000 株