

# 貸 借 対 照 表

(平成19年3月31日 現在)

北海道ジェイ・アール・サイバネット株

単位:千円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【 流 動 資 産 】	【268,932】	【 流 動 負 債 】	【198,533】
現 金	480	買 掛 金	88,511
預 金	7,829	短 期 借 入 金	95,000
売 掛 金	184,482	未 払 金	10,643
原 材 料	73,306	未 払 費 用	113
短 期 貸 付 金	1,410	未 払 法 人 税 等	73
そ の 他	291	預 り 金	157
繰 延 税 金 資 産	1,130	未 払 消 費 税 等	3,446
		賞 与 引 当 金	587
		【 固 定 負 債 】	【926】
		退 職 給 付 引 当 金	926
【 固 定 資 産 】	【10,557】	負債の部合計	199,460
(有形固定資産)	4,729		
建 物 付 属 設 備	497	純 資 産 の 部	
工 具 器 具 備 品	3,956	【 株 主 資 本 】	【80,029】
一 括 償 却 資 産	276	【 資 本 金 】	【30,000】
(無形固定資産)	5,452	【 利 益 剰 余 金 】	【50,029】
電 話 加 入 権	296	(その他利益剰余金)	50,029
ソ フ ト ウ ェ ア	5,155	繰 越 利 益 剰 余 金	50,029
(投資その他の資産)	375		
繰 延 税 金 資 産	375	純 資 産 の 部 合 計	80,029
資 産 の 部 合 計	279,489	負債・純資産の部合計	279,489

# 個別注記表

(平成 18 年 4 月 1 日から平成 19 年 3 月 31 日まで)

北海道ジェイ・アール・サイバネット(株)

## (1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

### 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

定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等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

従業員賞与の支給にあてるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### (1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (2) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

#### (3) 連結納税制度の適用

当期から連結納税制度を適用しております。

### 5. 重要な会計方針の変更

#### 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等

当期から貸借対照表の表示について「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第 5 号 平成 17 年 12 月 9 日)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第 8 号 平成 17 年 12 月 9 日)を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

なお、従来の資本の部の合計に相当する金額は 80,029 千円であります。

(2) 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 21,785 千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

短期金銭債権	1,410 千円
短期金銭債務	95,000 千円

(3) 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金の否認等であります。

(4) 1株当たり情報に関する注記

- |            |              |
|------------|--------------|
| 1株当たり純資産額  | 13,382 円 1 銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 5,069 円 2 銭  |

(5) 当期純損益 3,041 千円

(6) その他の注記

貸借対照表及び個別注記表に記載されている金額は、千円未満を切捨表示しております。