

第 23 期 決 算 公 告

平成26年5月27日
 栃木県那須塩原市四区町1534-1
 ペンタテクノサービス株式会社
 代表取締役 高橋 正志

貸 借 対 照 表

(平成26年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	537,855	流 動 負 債	196,816
現金及び預金	63,841	買掛金	337
売掛金	3,076	支払手形	27,408
完成業務未収入金	144,942	業務未払金	41,933
リース・賃貸料未収入金	12,299	未払金	84,281
商品	321	未払消費税等	3,878
材料貯蔵品	505	未払費用	16,875
未成業務支出金	8,612	未払法人税等	5,883
前払費用	619	未成業務受入金	7,006
未収入金	2,320	預り金	1,583
仮払金	355	賞与引当金	7,629
繰延税金資産	4,395		
リース投資資産	296,564		
固 定 資 産	51,522		
有形固形資産	21,920		
建物付属設備	280	固 定 負 債	23,735
工具器具	17,007	退職給付引当金	16,735
車両運搬具	3,424	役員退職慰労引当金	7,000
什器備品	1,207	負 債 合 計	220,552
無形固定資産	1,546	純 資 産 の 部	
電話加入権	873	株 主 資 本	368,825
ソフトウェア	672	資本金	20,000
投資その他の資産	28,054	利益剰余金	348,825
投資有価証券	287	その他利益剰余金	348,825
繰延税金資産	6,511	繰越利益剰余金	348,825
その他	21,256	純 資 産 合 計	368,825
資 産 合 計	589,377	負債純資産合計	589,377

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および評価方法

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法

商品、材料貯蔵品

先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

未成業務支出金

個別法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

なお、耐用年数及び残存価額は法人税法の規定と同一の基準によっている。

無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給対象期間基準を基礎とした支給見込み額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、内規に基づく期末要支給額を計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規定(内規)に基づく期末要支給額を計上している。

5. 収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっている。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっている。

当期純損益金額

当期純利益

51,926千円

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。