

貸借対照表

(平成23年3月31日現在)

北陸電気商事株式会社

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	122,711	流動負債	37,787
現金及び預金	102,527	未払金	6,423
売掛金	9,939	未払費用	7,564
未収金	5,831	未払法人税等	81
商品	1,209	仮受金	11,920
貯蔵品	124	預り金	10,797
前払費用	25	前受収益	955
繰延税金資産	3,030	その他	44
その他	101	固定負債	14,645
貸倒引当金	△ 79	繰延税金負債	4,694
		退職給付引当金	9,950
固定資産	51,497	負債合計	52,432
有形固定資産	1,281	(純資産の部)	
建物	610	株主資本	115,223
車両運搬具	647	資本金	10,000
什器用具品	23	利益剰余金	107,668
無形固定資産	456	利益準備金	2,500
電話加入権	456	その他利益剰余金	105,168
投資その他の資産	49,759	別途積立金	74,000
投資有価証券	36,818	繰越利益剰余金	31,168
長期保証金	12,812	(うち当期純利益)	(4,864)
長期未収金	1,361	自己株式	△ 2,445
繰延税金資産	107	評価・換算差額等	6,552
その他	20	その他有価証券評価差額金	6,552
貸倒引当金	△ 1,361	純資産合計	121,775
資産合計	174,208	負債・純資産合計	174,208

個別注記表

(自平成 22 年 4 月 1 日 至平成 23 年 3 月 31 日)

北陸電気商事株式会社

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

(イ) 有価証券

・満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)

・その他有価証券

市場価格のあるもの……期末日の市場価格に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法)

(ロ) たな卸資産

・商品……最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定)

・貯蔵品……最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)は定率法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については法人税法に規定する法定繰入率により、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いる。

(ロ) 退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、内規に基づく期末自己都合要支給額の 100%を計上している。

(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

(イ) リース取引の処理方法…リース取引開始日が平成 20 年 3 月 31 日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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いる。

(ロ) 消費税等の会計処理……税抜方式によっている。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数	普通株式	20,000 株
(2) 当事業年度の末日における自己株式の数	普通株式	4,890 株

3. その他の注記

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示している。