

貸 借 対 照 表

2025 年 9 月 30 日 現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	(49,409)	流動負債	(35,780)
現金及び預金	11,534	1年内返済長期借入金	5,595
売掛金	32,193	買掛金	10,874
商品	228	未払金	2,106
貯蔵品	132	未払費用	11,751
前払費用	4,436	未払法人税等	191
未収入金	166	未払消費税等	2,287
立替金	718	リース負債	388
		預り金	260
固定資産	(16,741)	賞与引当金	2,325
有形固定資産	(12,292)		
構築物	6,730	固定負債	(16,392)
車両運搬具	5,203	長期借入金	12,146
工具器具備品	37	長期繰延税金負債	966
リース資産	321	資産除去債務(固定)	3,280
無形固定資産	(1,078)	負 債 合 計	52,173
ソフトウェア	732	【純資産の部】	
電話加入権	345	株主資本	(13,977)
投資その他の資産	(3,370)	資本金	(50,000)
出資金	300	資本剰余金	(40,000)
差入保証金	504	資本準備金	40,000
敷金	2,245	利益剰余金	(△ 76,022)
車両掛付け預託金	147	繰越利益剰余金	△ 76,022
長期前払費用	173	その他利益剰余金	(△ 76,022)
		純 資 産 合 計	13,977
資 産 合 計	66,150	負債及び純資産合計	66,150

個 別 注 記 表

日本ビソー株式会社

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

① 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 商品 総平均法による原価法を採用しております。
- ・ 貯蔵品 総平均法による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

(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

但し、1998年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用しております。

② 無形固定資産

(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

③ ソフトウェア

自社利用のソフトウェア、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

④ リース資産

- ・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産 該当事項はありません。
- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする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

過年度における債権の貸倒れによる損失発生は無しのため、引当金計上は除外しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる事項

① 消費税等の会計処理

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。
控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	60,000	-	-	60,000

2. 自己株式の数に関する事項

該当事項はありません。

3. 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

該当事項はありません。

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの

該当事項はありません。

4. 当事業年度末日における新株予約権に関する事項

該当事項はありません。