

# 貸借対照表

第37期 2024年3月31日現在

北電情報システムサービス株式会社

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>6,908,670</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,174,072</b>
現金及び預金	375,776	買掛金	1,498,063
受取手形	3,276	未払金	229,303
売掛金	4,878,369	未払費用	879,491
リース投資資産	95,841	未払法人税等	438,606
商 品	49,180	前 受 金	86,541
貯 蔵 品	14,370	預 り 金	41,180
仕 掛 品	45,748	工事損失引当金	884
前払費用	146	<b>固定負債</b>	<b>2,283,199</b>
短期貸付金	1,271,928	退職給付引当金	2,270,109
その他	174,656	役員退任慰労引当金	13,090
貸倒引当金	△624		
<b>固定資産</b>	<b>3,046,037</b>		
<b>有形固定資産</b>	<b>505,522</b>	<b>負債合計</b>	<b>5,457,271</b>
建 物	146,356	<b>(純資産の部)</b>	
構 築 物	1,853	<b>株主資本</b>	<b>4,497,436</b>
通信事業設備	156,475	資 本 金	50,000
工具器具備品	200,837	利 益 剰 余 金	4,447,436
<b>無形固定資産</b>	<b>744</b>	利 益 準 備 金	12,500
電話加入権	744	その他利益剰余金	4,434,936
<b>投資その他の資産</b>	<b>2,539,770</b>	別 途 積 立 金	560,000
投資有価証券	954,675	繰越利益剰余金	3,874,936
リース投資資産	195,821		
繰延税金資産	1,088,804		
その他	300,492		
貸倒引当金	△24	<b>純資産合計</b>	<b>4,497,436</b>
<b>資産合計</b>	<b>9,954,708</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>9,954,708</b>

# 個別注記表

2023年 4月 1日から  
2024年 3月31日まで

## 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) 有価証券は市場価格のないその他有価証券のみで、移動平均法による原価法によっている。
- (ロ) たな卸資産(商品、貯蔵品、仕掛品)は、個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定)によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …………… 定率法によっている。ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっている。

### (3) 引当金の計上基準

- (イ) 貸倒引当金 …………… 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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) 工事損失引当金 …… 受注工事に係る将来の損失に備えるため、期末の未引渡工事のうち、損失が発生すると見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上している。
- (ハ) 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額の100%を計上している。
- (ニ) 役員退任慰労引当金… 役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%を計上している。

### (4) 収益及び費用の計上基準

当社の主要な事業は、ソフトウェアの受注制作、コンピュータ・プラットフォームサービスの提供である。ソフトウェアの受注制作については、契約に基づき顧客の仕様に応じたソフトウェアを制作し、引き渡す履行義務を負っている。当該契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識している。ただし、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合には、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識している。コンピュータ・プラットフォームサービスの提供については、契約に基づき顧客にクラウドサービスを提供する履行義務を負っている。当該契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識している。

## 2. 税効果会計に関する注記

法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従っている。

## 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。