

# 貸借対照表

2019年11月30日

テクノエイド株式会社  
(単位 千円)

借 方	貸 方																																																																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">資産の部</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">182,330</td> </tr> <tr> <td>  流動資産</td> <td></td> </tr> <tr> <td>    現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">1,755</td> </tr> <tr> <td>    売掛金</td> <td style="text-align: right;">38,052</td> </tr> <tr> <td>    商品及び製品</td> <td style="text-align: right;">114</td> </tr> <tr> <td>    仕掛品</td> <td style="text-align: right;">624</td> </tr> <tr> <td>    短期貸付金</td> <td style="text-align: right;">141,759</td> </tr> <tr> <td>    その他</td> <td style="text-align: right;">25</td> </tr> <tr> <td>  固定資産</td> <td style="text-align: right;">206,189</td> </tr> <tr> <td>    有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">326</td> </tr> <tr> <td>      車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">326</td> </tr> <tr> <td>    無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">212</td> </tr> <tr> <td>      電話加入権</td> <td style="text-align: right;">212</td> </tr> <tr> <td>  投資その他の資産</td> <td style="text-align: right;">205,650</td> </tr> <tr> <td>    長期貸付金</td> <td style="text-align: right;">200,000</td> </tr> <tr> <td>    繰延税金資産</td> <td style="text-align: right;">5,631</td> </tr> <tr> <td>    その他</td> <td style="text-align: right;">19</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">388,520</td> </tr> </table>	資産の部	182,330	流動資産		現金及び預金	1,755	売掛金	38,052	商品及び製品	114	仕掛品	624	短期貸付金	141,759	その他	25	固定資産	206,189	有形固定資産	326	車両運搬具	326	無形固定資産	212	電話加入権	212	投資その他の資産	205,650	長期貸付金	200,000	繰延税金資産	5,631	その他	19	資産合計	388,520	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">負債の部</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">44,364</td> </tr> <tr> <td>  流動負債</td> <td></td> </tr> <tr> <td>    買掛金</td> <td style="text-align: right;">8,066</td> </tr> <tr> <td>    未払金</td> <td style="text-align: right;">15,622</td> </tr> <tr> <td>    未払費用</td> <td style="text-align: right;">1,902</td> </tr> <tr> <td>    未払法人税等</td> <td style="text-align: right;">7,015</td> </tr> <tr> <td>    未払消費税等</td> <td style="text-align: right;">7,310</td> </tr> <tr> <td>    預り金</td> <td style="text-align: right;">2,500</td> </tr> <tr> <td>    賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">1,778</td> </tr> <tr> <td>    役員賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">167</td> </tr> <tr> <td>  固定負債</td> <td style="text-align: right;">14,783</td> </tr> <tr> <td>    退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">14,783</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;">59,147</td> </tr> <tr> <td>純資産の部</td> <td></td> </tr> <tr> <td>  株主資本</td> <td style="text-align: right;">329,372</td> </tr> <tr> <td>    資本金</td> <td style="text-align: right;">10,000</td> </tr> <tr> <td>    利益剰余金</td> <td style="text-align: right;">319,372</td> </tr> <tr> <td>      利益準備金</td> <td style="text-align: right;">2,500</td> </tr> <tr> <td>      その他利益剰余金</td> <td style="text-align: right;">316,872</td> </tr> <tr> <td>      別途積立金</td> <td style="text-align: right;">287,000</td> </tr> <tr> <td>      繰越利益剰余金</td> <td style="text-align: right;">29,872</td> </tr> <tr> <td>純資産合計</td> <td style="text-align: right;">329,372</td> </tr> <tr> <td>負債及び純資産合計</td> <td style="text-align: right;">388,520</td> </tr> </table>	負債の部	44,364	流動負債		買掛金	8,066	未払金	15,622	未払費用	1,902	未払法人税等	7,015	未払消費税等	7,310	預り金	2,500	賞与引当金	1,778	役員賞与引当金	167	固定負債	14,783	退職給付引当金	14,783	負債合計	59,147	純資産の部		株主資本	329,372	資本金	10,000	利益剰余金	319,372	利益準備金	2,500	その他利益剰余金	316,872	別途積立金	287,000	繰越利益剰余金	29,872	純資産合計	329,372	負債及び純資産合計	388,520
資産の部	182,330																																																																																		
流動資産																																																																																			
現金及び預金	1,755																																																																																		
売掛金	38,052																																																																																		
商品及び製品	114																																																																																		
仕掛品	624																																																																																		
短期貸付金	141,759																																																																																		
その他	25																																																																																		
固定資産	206,189																																																																																		
有形固定資産	326																																																																																		
車両運搬具	326																																																																																		
無形固定資産	212																																																																																		
電話加入権	212																																																																																		
投資その他の資産	205,650																																																																																		
長期貸付金	200,000																																																																																		
繰延税金資産	5,631																																																																																		
その他	19																																																																																		
資産合計	388,520																																																																																		
負債の部	44,364																																																																																		
流動負債																																																																																			
買掛金	8,066																																																																																		
未払金	15,622																																																																																		
未払費用	1,902																																																																																		
未払法人税等	7,015																																																																																		
未払消費税等	7,310																																																																																		
預り金	2,500																																																																																		
賞与引当金	1,778																																																																																		
役員賞与引当金	167																																																																																		
固定負債	14,783																																																																																		
退職給付引当金	14,783																																																																																		
負債合計	59,147																																																																																		
純資産の部																																																																																			
株主資本	329,372																																																																																		
資本金	10,000																																																																																		
利益剰余金	319,372																																																																																		
利益準備金	2,500																																																																																		
その他利益剰余金	316,872																																																																																		
別途積立金	287,000																																																																																		
繰越利益剰余金	29,872																																																																																		
純資産合計	329,372																																																																																		
負債及び純資産合計	388,520																																																																																		

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

テクノエイド株式会社

### (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) たな卸資産の評価基準及び評価方法
 

商品	…………	主として最終仕入原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)
仕掛品	…………	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切下げの方法により算定)
  
2. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
 

	…………	定額法によっております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工具器具備品</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">1年～3年</td> </tr> </table>	工具器具備品	1年～3年
工具器具備品	1年～3年			
  
3. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過年度の貸倒実績率を基礎とした貸倒見込率により、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - (2) 賞与引当金  
従業員に支給する賞与の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。
  - (3) 役員賞与引当金  
役員に支給する賞与の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。
  - (4) 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および年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。  
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。  
各事業年度の数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により、それぞれの発生年度の翌事業年度から費用処理することとしております。
  
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) 消費税等の会計処理方法  
税抜方式によっております。

### (表示方法の変更に関する注記)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用)  
 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

### (追加情報)

#### 退職金規程の変更について

当社は、2019年12月1日に退職金規程の改定をおこない、退職金計算基礎を変更いたしました。  
 この変更により、退職給付債務が3,708千円増加いたしました。この退職給付債務の増加は過去勤務費用に該当するため、当社の定める会計方針に従い、10年にわたり定額法で費用処理しております。

### (株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度の末日における発行済株式の数  

普通株式	200株
------	------

2. 当事業年度中におこなった剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2019年2月14日 定時株主総会	普通株式	3,000千円	15,000円	2018年11月30日	2019年2月15日

3. 当事業年度の末日後におこなう剰余金の配当に関する事項

2020年2月14日開催の定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

配当金の総額	3,000千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	15,000円
基準日	2019年11月30日
効力発生日	2020年2月17日