# 貸借対照表 (平成16年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部	}	 負 債 の 音	( <u>年</u> 世. 十 <u>口</u> )
科目	金 額	科 目	金 額
流動資産	10,335,789	流動負債	322,739
現金及び預金	9,820,935	未払金	41,870
売掛金	446,250	未払費用	8,904
原材料	3,856	未払法人税等	168,419
前払費用	5,763	繰延税金負債	9,708
その他流動資産	58,984	前受金	91,000
固定資産	206,364	預り金	2,835
有形固定資産	116,809	新株引受権	0
建物	32,756		
機械装置	70,033		
工具器具備品	14,019	固定負債	10,200
無形固定資産	73,784	繰延税金負債	10,200
特許権	32,241	負 債 合 計	332,939
ソフトウェア	41,470	資 本 の 音	3
電話加入権	72	資本金	3,428,031
投資その他の資産	15,771	資本剰余金	6,393,253
長期前払費用	1,091	資本準備金	6,393,253
敷金保証金	14,680	利益剰余金	387,930
長期未収入金	1,630	当期未処分利益	387,930
貸倒引当金	1,630	資本合計	10,209,214
資 産 合 計	10,542,154	負債及び資本合計	10,542,154

**損益計算書** (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)

(単位:千円)

	(単位:十円)						
区分		科目		金	金額		
		事業収益			1,578,333		
	営業	事業費用					
	損益	研究開発費		842,995			
	営業損益の部	販売費及び一般管理費		276,299	1,119,294		
		営業 利益			459,038		
経		営業外収益					
経常損益の部		受取利息		19			
益の	営業	雑収入		103			
部	営業外損益の部	助成金収入		64,404			
		消費税等免除益		32,996	97,524		
		営業外費用					
		新株発行費		28,933			
		雑損失		160	29,093		
		経常利益			527,470		
_		特別利益					
1 特	寺 別	貸倒引当金戻入益		1,200	1,200		
技	員大田	特別損失					
特別損益の部		固定資産除却損		1,410			
	IP.	原状回復費		943	2,353		
		税引前当期純利益			526,316		
		法人税・住民税及び事業税			200,891		
法人税等調整額				27,805			
	当期純利益				297,619		
	前期繰越利益				90,310		
		当期未処分利益			387,930		

## 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

原 材 料 移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資產 定率法

なお、主な耐用年数については、以下のとおりであります。

建物 3~15年 機械装置 3~13年 工具器具備品 3~15年

無形固定資產 定額法

なお、特許権については8年、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

おります。

長期前払費用 定額法

(3) 繰延資産の減価償却方法

新株発行費 支出時に全額費用として計上しております。

(4) 引当金の計上基準

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貸倒

実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別債権の回

収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、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おります。

(6) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

#### 注記事項

#### (1)貸借対照表注記

有形固定資産の減価償却累計額 27,217 千円

貸借対照表上に計上した固定資産のほか、試験研究機器及び事務機器の一部、車両についてはリース契約により使用しております。

新株予約権の概要は以下の通りであります。

概要	残高	行使価格	新株発行 予定残数	発行すべき 株式の内容	新株引受権 の行使期間
第 3 回	0千円	50 千円	50 株	普通株式	自平成 13 年 10 月 1 日
新株引受権					至平成 20 年 5 月 22 日

# (2)損益計算書注記

1株当たり当期純利益

6,593 円 41 銭

# (注)1 株当たり当期純利益の算定の基礎

損益計算書上の当期純利益(千円) 387,930 普通株式に係る当期純利益(千円) 387,930 普通株主に帰属しない金額(千円) -普通株式の期中平均株式数(株) 45,139 平成 15 年 6 月 13 日付けで 1 株を 50 株とする株式分割を実施し、期中平均株式は株式分割が期首に行われたものとして計算しております。

78千円

#### (税効果関係)

1 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

### (繰延税金資産)

流動資産 原材料認容額

	, , ,
一括償却資産損金算入超過額	44
前払費用認容額	87
未払事業税	13,923
繰延税金資産小計	14,132
固定資産	
特許権償却損金算入超過額	152
貸倒引当金損金算入超過額	663
減価償却費償却超過額	3,095
繰延税金資産小計	3,911
繰延税金資産合計	18,044
(繰延税金負債)	
流動負債	
助成金否認額	23,841
繰延税金負債小計	23,841
固定負債	
特別償却準備金繰入額	14,112
繰延税金負債小計	14,112
繰延税金負債合計	37,953
繰延税金負債の純額	19,909

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が100分の5以下のため記載は省略 しております。