

第9期

(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

株式会社ファースES

計算書類

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	150,753,777	流動負債	85,228,798
現金及び預金	71,541,815	支払手形	6,160,668
受取手形	16,391,718	買掛金	22,172,947
売掛金	54,110,291	短期借入金	1,600,000
仕掛品	2,908,069	関係会社短期借入金	40,000,000
前払費用	671,718	未払金	3,177,610
繰延税金資産	0	未払法人税等	95,900
その他	5,130,166	未払消費税等	5,941,311
固定資産	169,784	前受金	1,624,320
有形固定資産	1	預り金	312,845
工具、器具及び備品	1	繰延税金負債	12,197
無形固定資産	159,783	賞与引当金	4,131,000
ソフトウェア	159,783	固定負債	27,601,918
投資その他の資産	10,000	長期未払金	27,601,918
出資金	10,000	負債合計	112,830,716
		(純資産の部)	
		株主資本	38,065,141
		資本金	20,000,000
		資本剰余金	10,000,000
		資本準備金	10,000,000
		利益剰余金	8,065,141
		その他利益剰余金	8,065,141
		繰越利益剰余金	8,065,141
		評価・換算差額等	27,704
		繰延ヘッジ損益	27,704
		純資産合計	38,092,845
資産合計	150,923,561	負債・純資産合計	150,923,561

損益計算書

(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:円)

科目	金額	
売上高		274,144,696
売上原価		222,263,616
売上総利益		51,881,080
販売費及び一般管理費		60,958,748
営業利益		-9,077,668
営業外収益		
受取利息及び配当金	1,688	
為替差益	332,936	
その他	141	334,765
営業外費用		
支払利息	442,897	442,897
経常損失		9,185,800
税引前当期純損失		9,185,800
法人税、住民税及び事業税	-330,983	
法人税等調整額	1,461,000	1,130,017
当期純損失		10,315,817

株主資本等変動計算書

(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:円)

	株主資本						評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等 合計	
		資本準備金	資本剰余 金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計				
				繰越利益 剰余金					
平成28年4月1日残高	20,000,000	10,000,000	10,000,000	18,380,958	18,380,958	48,380,958	0	0	48,380,958
事業年度中の変動額									
当期純損失(△)				△ 10,315,817	△ 10,315,817	△ 10,315,817			△ 10,315,817
株主資本以外の項目の事 業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-		27,704	27,704	27,704
事業年度中の変動額合計	-	-	-	△ 10,315,817	△ 10,315,817	△ 10,315,817	27,704	27,704	△ 10,288,113
平成29年3月31日残高	20,000,000	10,000,000	10,000,000	8,065,141	8,065,141	38,065,141	27,704	27,704	38,092,845

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)有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のあるもの……………期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のないもの……………移動平均法による原価法

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品……………個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による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(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)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)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

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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

売上債権、貸付金等の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に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2)賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3)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及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。

(4)完成工事補償引当金

完成工事の補償損失に備えるため、将来の発生が予想される補償損失額を各案件別に見積り計上しております。

(5)工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、手持工事のうち損失の発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、当該見積額を計上しております。

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) 繰延資産の処理方法

株式交付費……………支出時に全額費用として処理しております。

(2) ヘッジ会計の処理

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び金利スワップについては振当処理によっており、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

(3) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当事業年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(4) 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。

(5) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

5. 追加情報

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

貸借対照表に関する注記

- 有形固定資産の減価償却累計額 1,115,801 円
- 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)
短期金銭債権 522,959 円
長期金銭債務 23,594,138 円

損益計算書に関する注記

- 関係会社との取引高
- 営業取引による取引高(支出分) 19,383,366 円
 - 営業取引以外の取引高(支出分) 399,998 円

株主資本等変動計算書に関する注記

- 当事業年度末における発行済株式の数
普通株式 600 株

税効果会計に関する注記

- 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
繰延税金資産(流動)
賞与引当金 1,272,348 円
賞与引当金社会保険料 183,136 円
その他 54,947 円
繰延税金資産(流動)計 1,510,431 円
評価性引当額 △ 1,510,431 円
- 円

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
親会社	(株)NFKホールディングス	被所有 直接100%	全般的 経営指導 役員の兼任	経営指導料	18,000,000	-	-
				資金借入	-	関係会社 短期借入金	40,000,000
				利息の支払	399,998	-	-
				出向者労務負担金	4,679,930	長期未払金	23,594,138
				連結納税に伴う受取予定額	522,959	未収入金	522,959

2. 兄弟会社等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
兄弟会社	日本 ファーンレス (株)	-	役員の兼任	売上	38,636,001	売掛金	5,194,271
				仕入	14,732,840	買掛金	2,077,780
				出向者労務負担金	775,930	長期未払金	4,007,780

1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 63,488円 08銭
- 1株当たり当期純損失額(△) △17,193円 03銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第9期

(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

株式会社ファーンエスES

附属明細書

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額
有形 固定資産	工具、器具及び備品	1	-	-	-	1
	計	1	-	-	-	1
無形 固定資産	ソフトウェア	266,305	-	-	106,522	159,783
	計	266,305	-	-	106,522	159,783

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	4,068,000	8,262,000	8,199,000	4,131,000

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:円)

科目	金額	摘要
給料、手当、賞与	24,582,221	
退職給付費用	310,250	
法定福利費	3,133,648	
福利厚生費	178,000	
人件費計	28,204,119	
新聞図書費		
事務費	602,983	
荷造運賃	28,800	
減価償却費	106,522	
備品費	54,753	
消耗品費	38,161	
旅費交通費	1,619,780	
通勤費	450,004	
会議費	52,206	
交際費	58,010	
支払手数料	20,982,629	
賃借料	1,960,080	
地代家賃	1,833,336	
広告宣伝費	100,000	
租税公課	165,340	
水道光熱費	823,454	
支払保険料	2,145,730	
通信費	1,085,754	
雑費	53,536	
安全衛生費	139,278	
食堂費	300,000	
諸会費	1,250	
慶弔見舞金	40,803	
修繕費	53,315	
教育費	648	
試験研究費	58,257	
その他経費計	32,754,629	
合計	60,958,748	