

株式会社バルテック

貸借対照表

2023年2月28日 現在

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 及 び 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
< 資 産 の 部 >		< 負 債 の 部 >	
流 動 資 産	1,573,238	流 動 負 債	1,145,442
現金及び預金	19,690	買掛金	298,793
売掛金	960,610	短期借入金	33,334
商品及び製品	110,749	1年内返済予定の長期借入金	210,977
原材料	2,753	1年内償還予定の社債	40,000
貯蔵品	665	リース債務	4,450
前払費用	56,264	未払金	264,882
短期貸付金	485	未払費用	96,105
立替金	360,080	未払法人税等	13,093
未収入金	45,487	前受金	89,224
未収法人税等	19,425	預り金	51,138
その他	1,565	賞与引当金	27,829
貸倒引当金	4,540	製品保証引当金	8,370
固 定 資 産	2,483,887	契約負債	4,322
有形固定資産	929,306	その他	2,919
建物	247,941	固 定 負 債	2,268,871
車両運搬具	0	社債	140,000
構築物	138	長期借入金	534,309
工具器具備品	40,733	長期前受金	6,989
土地	572,156	長期未払金	3,145
リース資産	1,081	資産除去債務	116,982
レンタル資産	67,256	事業損失引当金	839,515
無形固定資産	206,693	退職給付引当金	627,750
ソフトウェア	135,489	その他	180
その他	71,203	負 債 合 計	3,414,313
投資その他の資産	1,347,887	< 純 資 産 の 部 >	
投資有価証券	50,000	株 主 資 本	644,806
関係会社株式	297,772	資 本 金	425,425
長期貸付金	14,040	資 本 剰 余 金	277,770
長期未収入金	451,144	資本準備金	277,387
破産更生債権等	1,697	その他資本剰余金	383
長期前払費用	3,811	利 益 剰 余 金	349,728
差入保証金	174,894	利益準備金	3,800
保険積立金	118,495	その他利益剰余金	345,928
繰延税金資産	237,038	別途積立金	30,000
その他	690	繰越利益剰余金	315,928
貸倒引当金	1,697	自 己 株 式	408,117
繰延資産	1,994	純 資 産 合 計	644,806
社債発行費	1,994	負 債 純 資 産 合 計	4,059,120
資 産 合 計	4,059,120		

(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

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

- ① 関係会社株式
移動平均法による原価法
- ② 商品及び製品
移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。
- ③ 原材料
先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。
- ④ 貯蔵品
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）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）
1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びにレンタル契約に供する資産………定額法
その他………定率法
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	3年～38年
レンタル資産	1年～5年
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
市場販売目的のソフトウェアについては見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とのいずれか大きい額を計上する方法によっております。また、自社利用目的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年以内）に基づく定額法によっております。
- ③ リース資産
定率法により償却しております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 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出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を、見積り計上しております。
- ③ 製品保証引当金
商品及び製品の保証費用及びクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積額を計上しております。
- ④ 事業損失引当金
関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案して、当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。
- ⑤ 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の見込額に基づき計上しております。
数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）で、発生年度の翌事業年度から定額法により償却を行っております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は当事業年度の損益として処理しております。

(5) その他計算書類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
社債発行費
社債発行費は、支出時に資産として計上し、償還期間（5年）にわたり均等償却を行っております。
- ② ヘッジ会計の方法
 - (i) ヘッジ会計の方法
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、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。
 - (ii) ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金利
 - (iii) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関するリスク管理規則及び取引限度額等を定めた職務権限規則（職務権限表を含む）に基づき、ヘッジ対象に係る借入金金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

(iv)ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計を比較して有効性を判定しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

③ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

④ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

建 物	116,809 千円
土 地	493,466 千円
計	610,276 千円

担保に係る債務

1 年内返済予定長期借入金	33,660 千円
長期借入金	348,309 千円
計	381,969 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額は648,726千円であり、減損損失累計額を含んでおります。

(3) 保証債務

① 借入債務

次の会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。

株式会社バルテックネットワークス（子会社） 458,240 千円

② 家賃債務

次の会社の家賃債務に対し、債務保証を行っております。賃借人が家賃を解約予告期間以上、支払遅延した場合、賃貸人は賃借人との賃貸借契約を解除する契約になっているため、支払遅延時から契約解除時までの最大リスク額を家賃の解約予告期間の月数相当額を保証債務として記載しております。

株式会社バルテックネットワークス（子会社） 192,866 千円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	803,816 千円
長期金銭債権	455,356 千円
短期金銭債務	198,805 千円

(5) 取締役、監査役（執行役）に対する金銭債権及び金銭債務

金銭債権	773 千円
------	--------

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、貸倒引当金の繰入限度超過額、減価償却限度超過額、退職給付引当金の否認等であります。

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
子会社	㈱バルテックコミュニケーションズ	東京都新宿区	コールセンター事業	所有 直接 100%	なし	経費立替	89,578	立替金	45,497
子会社	㈱バルテックフィールドサービス	東京都新宿区	パソコン修理事業	所有 直接 100%	なし	経費立替	628,202	長期未収入金	451,144
						不動産賃料・動産賃借料	10,478	-	-
						連結法人税個別帰属額	12,293	-	12,293
子会社	㈱バルテックネットワークス	東京都新宿区	リース・レンタル事業	所有 直接 100%	役員の兼任 債務保証	売上（製品販売）（注2）	460,076	売掛金	444,413
						不動産賃料・動産賃借料	13,138	-	-
						債務保証（借入・家賃保証）（注3）	651,160	-	562,611
子会社	㈱バルテックジャパン	東京都新宿区	ICT 機器販売	所有 直接 100%	役員の兼任	仕入（工事原価）	651,177	-	-
						連結法人税個別帰属額	28,399	-	28,399
子会社	㈱オフィス24	東京都新宿区	BPO 事業	所有 直接 100%	なし	経費立替	731,846	立替金	297,410
						不動産賃料・動産賃借料	11,879	-	-
子会社	エリアビィジャパン(株)	東京都新宿区	ソフトウェア開発・販売	所有 直接 100%	なし	経費未払	23,795	未払金	71,095
子会社	VALTEC Technology Co., Ltd.	台湾 新北市	ICT 機器の製造・販売	所有 直接 100%	役員の兼任	仕入（製品原価）	716,294	買掛金	94,096

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）取引金額及び期末残高は消費税等を含めております。

（注2）取引価格については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

（注3）㈱バルテックネットワークスの借入債務及び家賃債務について、債務保証を行ったものであります。

なお、保証料の受領は行っておりません。

(2) 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 217円49銭

1株当たり当期純損失 △190円44銭

6. 重要な後発事象

該当事項はありません。

7. 当期純損益金額

当期純損失 △564,629千円

以上