

株式会社バルテック

貸 借 対 照 表

2025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	2,332,763	流 動 負 債	1,910,335
現金及び預金	100,388	買掛金	462,325
売掛金	648,859	短期借入金	481,050
商品及び製品	139,376	1年内償還予定社債	40,000
原材料	2,993	1年内返済予定長期借入金	132,063
貯蔵品	727	未払金	423,875
前払費用	67,357	未払費用	92,879
立替金	1,340,778	未払法人税等	53,636
未収入金	35,384	前受金	126,303
その他	617	預り金	53,405
貸倒引当金	△ 3,720	賞与引当金	29,046
固 定 資 産	2,856,868	製品保証引当金	9,363
有形固定資産	1,098,051	契約負債	4,118
建物	215,357	その他	2,268
構築物	91	固 定 負 債	1,821,803
工具器具備品	36,070	社債	60,000
土地	572,356	長期借入金	362,292
リース資産	0	長期前受金	11,683
レンタル資産	59,175	資産除去債務	118,697
建設仮勘定	215,000	事業損失引当金	563,009
無形固定資産	256,615	退職給付引当金	705,960
ソフトウェア	239,099	その他	160
その他	17,516	負 債 合 計	3,732,138
投資その他の資産	1,502,202	< 純 資 産 の 部 >	
投資有価証券	38,812	株 主 資 本	1,463,481
関係会社株式	296,749	資 本 金	425,425
長期貸付金	13,753	資 本 剰 余 金	277,770
長期未収入金	544,003	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	9,479	利 益 剰 余 金	1,168,403
差入保証金	200,866	利益準備金	3,800
保険積立金	132,226	その他利益剰余金	1,164,603
繰延税金資産	266,261	別途積立金	30,000
その他	50	繰越利益剰余金	1,134,603
貸倒引当金	△ 1,697	自 己 株 式	△ 408,117
繰延資産	1,107	評価・換算差額等	△ 4,879
社債発行費	1,107	その他有価証券評価差額金	△ 4,879
		純 資 産 合 計	1,458,601
資 産 合 計	5,190,740	負債純資産合計	5,190,740

(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 その他有価証券
時価のあるもの
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)
- ③ 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。
- ④ 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。
- ⑤ 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) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりです。

機器の販売又は機器の卸販売による収益は、機器の引渡しを行い機器に対する支配が顧客に移転した時点で収益を認識しております。サービスの提供による収益は、履行義務が一時で充足される場合にはサービス提供完了時に収益を認識しております。一定期間にわたり充足される場合にはサービス提供期間にわたり定額で又は進捗度に応じて収益を認識しております。

(5) 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。

(6) 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 グループ通算制度の適用

グループ通算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	140,852 千円
土 地	570,586 千円
計	711,439 千円

担保に係る債務

短期借入金	226,050 千円
1年内返済予定長期借入金	33,271 千円
長期借入金	281,378 千円
計	540,699 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額は647,282千円であり、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） 535,412 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） 88,790 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	1,342,007 千円
長期金銭債権	550,736 千円
短期金銭債務	507,273 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

該当する金銭債権及び金銭債務はありません。

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	コンピューター事業	所有 直接 100%	なし	経費立替	168,375	立替金	198,852
						不動産賃料・動産賃借料	8,746	-	-
子会社	㈱バルテックワールドサービス	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	911,220	長期未収入金	544,003
						不動産賃料・動産賃借料	12,404	-	-
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・ICT 機器販売	所有 直接 100%	債務保証	経費立替	199,413	立替金	96,957
						不動産賃料・動産賃借料	10,251	-	-
						債務保証（借入・家賃保証）（注2）	624,202	-	624,202
子会社	㈱バルテックジャパン（注3）	東京都新宿区	ICT 機器販売	所有 直接 100%	なし	仕入（販売手数料）	452,641	-	-
子会社	㈱バルテックサイン	東京都新宿区	DX 推進事業	所有 直接 100%	なし	仕入（販売手数料）	108,542	買掛金	7,053
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	460,337	立替金	1,037,277
						不動産賃料・動産賃借料	12,624	-	-
子会社	㈱バルテック ITソリューションズ	東京都新宿区	SI 事業	所有 直接 100%	役員の兼任	仕入（販売手数料）	58,220	買掛金	133,583
						経費未払	55,480	未払金	56,769
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	23,014	未払金	86,630
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）	397,697	買掛金	61,388

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には消費税等が含まれております。

（注2）㈱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。

（注3）㈱バルテックジャパンは、2024年12月16日付、㈱バルテックネットワークスとの吸収合併により消滅会社となっております。

(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 491円97銭

1株当たり当期純利益 259円78銭

6. 重要な後発事象

(1) 無担保社債の発行

2025年2月17日に開催した取締役会において、銀行保証付き無担保社債の発行に関する決議を行い、以下のとおり発行いたしました。

名称：株式会社バルテック 第15回無担保社債

(株式会社三菱UFJ銀行保証付き及び適格機関投資家限定)

- ① 発行年月日：2025年3月21日
- ② 発行総額：2億円
- ③ 発行価格：1,000万円
- ④ 利率：年1.27%
- ⑤ 償還方法：半年ごと2,000万円の均等定時償還
- ⑥ 償還期限：2030年3月21日
- ⑦ 資金使途：運転資金

(2) 重要な設備投資

2024年9月11日に開催した取締役会において、以下のとおり当社所有地にて金沢事務所の建替えを決議しました。また、2024年11月13日に開催した取締役会において、建築工事請負契約締結を決議し、2024年11月18日に締結いたしました。

① 建替えの目的

既存建物の老朽化及び、さらなる事業拡大のため、建替えるものであります。

② 設備投資の概要

(i) 金沢事務所建替え

(ii) 所有地 石川県金沢市小坂町北195番1

(iii) 建物の構造 重量鉄骨造 3階建

(iv) 床面積 649.03㎡

③ 引渡日

2025年7月30日(予定)

④ 建替え費用

298百万円(税別)

(内訳) 設計費 9百万円

建設工事費 278百万円

隔地解体費 11百万円

なお、設計費は、2024年4月17日に1百万円、2024年11月1日に8百万円を支払い、建設工事費は、2024年11月18日に5百万円、2025年2月28日に200百万円を支払い、隔地解体費は、2025年2月28日に1百万円を支払いました。また、今後2025年7月28日に建設工事費73百万円、2025年9月30日に隔地解体費10百万円の支払を予定しております。

7. 当期純損益金額

当期純利益 770,201千円

以上