

第42期決算公告
貸借対照表
2023年3月31日現在

東京都江東区豊洲3-2-3
農中情報システム株式会社
代表取締役社長 半場 雄二

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産		流動負債	
現金・預金	1,691,270,153	営業未払金	4,027,002,466
営業未収金	4,379,311,438	未払金	10,206,800
仕掛製作費用	2,050,286,937	未払費用	153,421,582
貯蔵品	93,936	仮受金	44,308,687
前払費用	19,023,135	未払消費税等	81,073,900
仮払金	7,837,343	未払法人税等	27,216,000
		賞与引当金	712,835,126
流動資産合計	8,147,822,942	流動負債合計	5,056,064,561
固定資産		固定負債	
有形固定資産		退職給付引当金	1,031,423,486
土地・建物	1,420,132	役員退任慰労金引当金	64,223,000
業務用機器	863,345	固定負債合計	1,095,646,486
什器・備品	3	負債合計	6,151,711,047
有形固定資産合計	2,283,480	(純 資 産 の 部)	
無形固定資産		株主資本	
ソフトウェア	12,529,615	資本金	100,000,000
無形固定資産合計	12,529,615	資本剰余金	
投資その他の資産		その他資本剰余金	145,414,757
出資金	200,000	資本剰余金合計	145,414,757
株式	1,000,000	利益剰余金	
長期前払費用	2,479,991	その他利益剰余金	
積立保険料	1,995,360	開発研究積立金	200,000,000
保証金・敷金	7,215,250	別途積立金	1,525,000,000
繰延税金資産	665,204,634	繰越利益剰余金	718,605,468
		その他利益剰余金合計	2,443,605,468
投資その他の資産合計	678,095,235	利益剰余金合計	2,443,605,468
固定資産合計	692,908,330	株主資本合計	2,689,020,225
		純資産合計	2,689,020,225
資産合計	8,840,731,272	負債純資産合計	8,840,731,272

注記表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1.資産の評価基準および評価方法

仕掛品（「仕掛製作費用」）については、個別法による原価法によっております。

仕掛製作費用は、約定工数および約定金額により算出しております。

2.会計上の見積もり変更の内容

開発受託案件にかかる仕掛製作費用につきましては、作業実績工数により算出しておりましたが、その大半を占める外注先作業実績工数の精緻な把握に困難を伴う等の判断から、受託約定における開発約定工数および約定金額により算出することに変更しました。

上記、見積もり変更に伴い、仕掛製作費用は、8,941,524円増加し、当期原価が8,941,524円減少となりました。

3.固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定率法または定額法によっております。

(2) 無形固定資産 定額法によっております。

(3) 固定資産減損会計 固定資産減損会計を導入しております。なお、今期該当額はありません。

4.引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に備えるため、従業員に対する支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付会計に基づき所要額を計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当年度末までの期間に帰属させる方法については給付算定式基準によっております。

また、数理計算上の差異は、10年の定額法により各発生年度の翌年度から損益処理しております。

なお、執行役員については、執行役員の報酬等に関する内規等に基づき期末要支給額を計上しております。

(3) 役員退任慰労金引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、役員の退任慰労金支給に関する内規に基づき期末要支給額を計上しております。

5.収益および費用の計上基準

受注製作のソフトウェア取引の収益・費用は検収完了基準によって計上しております。

6.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) 消費税の会計処理方法

税抜方式によっております。

(2) ソフトウェアの請負製作にかかる期末仕掛案件の会計処理

ソフトウェアの請負製作にかかる仕掛案件については、製作に要した原価は費用として計上せず資産として「仕掛製作費用」に計上しております。

当期純利益

40,506千円