

2018年6月30日

第5期（2017年4月1日から2018年3月31日まで）

## 貸借対照表及び個別注記表

株式会社 カルネ

# 貸借対照表

(2018年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )	335,958	( 負 債 の 部 )	1,102,815
流 動 資 産	280,017	流 動 負 債	1,102,815
現 金 及 び 預 金	3,740	買 掛 金	45,965
売 掛 金	55,640	短 期 借 入 金	1,033,684
商 品	207,024	未 払 金	15,213
貯 蔵 品	1,757	未 払 費 用	4,579
前 払 費 用	5,268	未 払 法 人 税 等	2,348
未 収 法 人 税 等	0	預 り 金	995
そ の 他 の 資 産	6,271	そ の 他 流 動 負 債	27
仮 出 金	315		
固 定 資 産	55,940	( 純 資 産 の 部 )	△766,856
有 形 固 定 資 産	3,969	株 主 資 本	△766,856
建 物 附 属 設 備	1,874	資 本 金	10,000
器 具 及 び 備 品	2,094	資 本 剰 余 金	100,000
		資 本 準 備 金	2,500
無 形 固 定 資 産	500	そ の 他 資 本 剰 余 金	97,500
ソ フ ト ウ ェ ア	500	利 益 剰 余 金	△876,856
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△876,856
投 資 そ の 他 の 資 産	51,471	繰 越 利 益 剰 余 金	△876,856
差 入 保 証 金	49,974		
長 期 前 払 費 用	1,496		
合 計	335,958	合 計	335,958

# 個別注記表

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産  
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商 品 総平均法

貯 蔵 品 総平均法

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金 売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては、貸倒実績率を使用し、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を計上しております。  
なお、一般債権については貸倒実績がないため、引当金は設定しておりません。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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、税抜き方式によっております。  
ただし、控除対象外消費税等は、発生事業年度の費用として処理しております。

## 当期純損益金額

当期純損失 239,646千円