

## 貸借対照表

(2019年6月30日 現在)

(単位 円)

| 科目              | 金額                   | 科目                | 金額                   |
|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                      | <b>(負債の部)</b>     |                      |
| <b>流動資産</b>     | <b>3,717,720,284</b> | <b>流動負債</b>       | <b>3,074,591,371</b> |
| 現金及び預金          | 419,072,815          | 買掛金               | 202,875,216          |
| 電子記録債権          | 7,678,422            | リース債務             | 2,873,752            |
| 売掛金             | 1,533,396,219        | 未払金               | 807,332,223          |
| 原材料             | 2,592,000            | 未払住民税等            | 99,361,000           |
| 仕掛品             | 109,890,225          | 未払消費税等            | 91,567,400           |
| 前払費用            | 246,117,402          | 未払費用              | 10,583,813           |
| 前払金             | 4,218,193            | 前受金               | 15,153,824           |
| グループ預託金         | 1,391,000,000        | 預り金               | 226,610              |
| 立替金             | 2,780,659            | 前受収益              | 1,429,870,564        |
| その他             | 974,349              | 仮受金               | 129,600              |
| <b>固定資産</b>     | <b>467,258,236</b>   | 受注損失引当金           | 60,058,923           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>33,272,602</b>    | 賞与引当金             | 328,295,593          |
| 工具、器具及び備品       | 202,645,977          | 役員賞与引当金           | 26,262,853           |
| 減価償却累計額         | △ 169,373,375        | <b>固定負債</b>       | <b>40,691,017</b>    |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>82,028,112</b>    | リース債務             | 6,145,281            |
| ソフトウェア          | 82,028,112           | 長期報酬債務            | 4,784,051            |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>351,957,522</b>   | 組織再編により生じた株式の特別勘定 | 29,761,685           |
| 敷金保証金           | 129,729,520          | <b>負債合計</b>       | <b>3,115,282,388</b> |
| 長期前払費用          | 1,993,350            | <b>(純資産の部)</b>    |                      |
| 保険積立金           | 40,174,187           | <b>株主資本</b>       | <b>1,069,696,132</b> |
| 繰延税金資産          | 180,060,465          | 資本金               | 100,000,000          |
|                 |                      | 資本剰余金             | 125,000,000          |
|                 |                      | 資本準備金             | 100,000,000          |
|                 |                      | その他資本剰余金          | 25,000,000           |
|                 |                      | <b>利益剰余金</b>      | <b>844,696,132</b>   |
|                 |                      | その他利益剰余金          | 844,696,132          |
|                 |                      | 繰越利益剰余金           | 844,696,132          |
| <b>資産合計</b>     | <b>4,184,978,520</b> | <b>純資産合計</b>      | <b>1,069,696,132</b> |
|                 |                      | <b>負債純資産合計</b>    | <b>4,184,978,520</b> |

## 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項)

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- |       |   |
|-------|---|
| ① 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 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<br>(リース資産を除く)                | 主として定率法<br>(主たる耐用年数)<br>工具、器具及び備品 3年から8年 |
| (2) 無形固定資産<br>自社利用のソフトウェア               | 定額法<br>耐用年数については、社内における利用可能期間(3年から5年)    |
| 市場販売目的のソフトウェア                           | 耐用年数については、見込販売期間(3年)                     |
| (3) リース資産<br>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                |

#### 3. 引当金の計上基準

- |             |   |
|-------------|---|
| (1) 貸倒引当金   | 債権の貸倒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。<br>なお、当事業年度末の貸倒引当金の残高はありません。 |
| (2) 受注損失引当金 | 受注契約に係る案件のうち、当事業年度末時点で将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積ることが可能なものについて、将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。                      |
| (3) 賞与引当金   | 従業員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。   |
| (4) 役員賞与引当金 | 役員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。  |

#### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

- ① 当事業年度末までの進捗部分についての成果の確実性が認められる契約  
工事進行基準（契約の進捗率の見積りは原価比例法）
- ② その他の契約  
検収基準

#### 5. その他計算書類作成のための基本となる事項

- (1) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。
- (2) 連結納税制度の適用 ㈱アバントを連結親法人とする連結納税制度を適用しております。  
帰属する未払連結法人税は親会社に対する「未払金」に計上しています。

(当期純損益金額)

当期純利益 844,696,132 円