

**貸借対照表**  
(令和 5年12月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>流動資産</b>	<b>601,999,385</b>	<b>流動負債</b>	<b>278,122,808</b>
現金及び預金	312,236,546	工事未払金	82,895,845
受取手形	49,211,090	1年内償還社債	16,000,000
電子記録債権	29,361,061	1年内返済長期借入金	34,344,000
完成工事未収入金	68,260,025	未払金	1,266,830
未成工事支出金	145,391,642	未払法人税等	9,269,500
材料貯蔵品	8,952,786	未払費用	6,211,296
前払費用	2,023,800	未成工事受入金	126,426,454
短期貸付金	4,900,000	預り金	1,708,883
その他	19,923,282	<b>固定負債</b>	<b>131,637,709</b>
貸倒引当金	△38,260,847	社債	65,000,000
<b>固定資産</b>	<b>87,466,208</b>	長期借入金	35,980,000
<b>有形固定資産</b>	<b>31,705,384</b>	繰延税金負債	9,309
建物	68,834	役員退職慰労引当金	30,000,000
構築物	1,200,940	その他	648,400
車両運搬具	2,556,901	<b>負債合計</b>	<b>409,760,517</b>
工具、器具及び備品	528,709	(純資産の部)	
土地	27,350,000	<b>株主資本</b>	<b>279,927,085</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>2,070,592</b>	資本金	35,000,000
ソフトウェア	2,020,592	利益剰余金	244,927,085
電話加入権	50,000	その他利益剰余金	244,927,085
<b>投資その他の資産</b>	<b>53,690,232</b>	繰越利益剰余金	244,927,085
投資有価証券	345,600	評価・換算差額等	17,991
長期前払費用	602,496	その他有価証券評価差額金	17,991
繰延税金資産	6,470,858		
保険積立金	44,521,278		
破産更生債権等	4,498,990		
その他	32,750,000		
貸倒引当金	△35,498,990		
<b>繰延資産</b>	<b>240,000</b>	<b>純資産合計</b>	<b>279,945,076</b>
その他	240,000	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>689,705,593</b>
<b>資産合計</b>	<b>689,705,593</b>		

## 損益計算書

(令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで)

(単位：円)

科 目	金 額	
売上高		714,817,825
売上原価		614,131,411
売上総利益		100,686,414
販売費及び一般管理費		88,410,226
営業利益		12,276,188
営業外収益		
受取利息	40,169	
受取配当金	15,300	
雑収入	20,230,305	20,285,774
営業外費用		
支払利息割引料	779,364	
繰延資産償却	120,000	
雑損失	74,995	974,359
経常利益		31,587,603
特別利益		
その他	2,749,418	2,749,418
税引前当期純利益		34,337,021
法人税、住民税及び事業税	9,277,948	
法人税等調整額	352,021	9,629,969
当期純利益		24,707,052

## 株主資本等変動計算書

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

株式会社 ベルテック

(単位:円)

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	その他 資本剰余金	利益準備金	その他 利益剰余金		
当期首残高	35,000,000	0	0	0	220,220,033	0	255,220,033
当期変動額							
当期純利益					24,707,052		24,707,052
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)							
当期変動額合計					24,707,052		24,707,052
当期末残高	35,000,000	0	0	0	244,927,085	0	279,927,085

(単位:円)

	評価・ 換算差額等	新株予約権	純資産合計
当期首残高	△ 4,152	0	255,215,881
当期変動額			
当期純利益			24,707,052
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	22,143		22,143
当期変動額合計	22,143		24,729,195
当期末残高	17,991	0	279,945,076

# 個別注記表

令和5年 1月 1日から  
令和5年12月31日まで

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 市場価格のない株式等以外のもの

決算時日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、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しております。

##### ② 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金・・・・・・・・個別法による原価法

材料貯蔵品・・・・・・・・最終仕入原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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。

#### (2) 役員退職慰労引当金

役員の退職金の支払いに充てるため、要支給額を計上しております。

(役員退職金規定廃止に伴い、2021年12月時点の要支給額を計上している。)

### 4. 収益及び費用の計上基準

原則全ての工事について履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

### 5. その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

#### (1) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税抜き方式を採用しております。

#### (2) 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

6. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 45,198,976円

7. 株主資本等変動計算書に関する事項

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数 545株

(2) 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
令和5年3月31日 定時株主総会	普通株式	—	—	—	—

②基準日が当該事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額(円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
令和6年3月29日 定時株主総会	普通株式	7,412,000円	13,600円	令和5年12月31日	令和6年3月29日

8. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金限度超過額	25,152,105円
一括償却資産損金算入限度超過額	81,460円
未払事業税	586,315円
繰越欠損金	8,238,795円
繰延税金資産小計	34,058,675円
繰越欠損金に係る評価制引当額	△ 2,424,346円
将来減算一時差異に係る評価性引当額	△ 25,163,471円
評価性引当額小計	△ 27,587,817円
繰延税金資産合計	6,470,858円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額	9,309円
繰延税金負債合計	9,309円
繰延税金資産の純額	6,461,549円

9. 一株当たり情報に関する注記

(1) 一株当たり純資産額 513,660円69銭

(2) 一株当たり当期純利益 45,334円04銭