貸借対照表

(令和 6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)	
流動資産	461,057,958	流動負債	137,813,431
現金及び預金	337,149,785	工事未払金	18,938,592
受取手形	3,673,000	未払金	287,715
電子記録債権	15,044,082	未払法人税等	2,706,700
完成工事未収入金	29,588,499	未払消費税等	14,946,300
未成工事支出金	87,464,520	未払費用	10,146,653
材料貯蔵品	8,211,810	未成工事受入金	88,885,200
前払費用	1,337,027	預り金	1,902,271
短期貸付金	4,900,000	固定負債	80,000,000
未収入金	8,000,000	社債	50,000,000
その他	3,950,082	役員退職慰労引当金	30,000,000
貸倒引当金	△ 38,260,847		
固定資産	65,210,373		
有形固定資産	29,909,439	負債合計	217,813,431
建物	2	(純資産の部)	
構築物	1,045,940	株主資本	308,420,896
車両運搬具	1,071,067	資本金	35,000,000
工具、器具及び備品	442,430	利益剰余金	273,420,896
土地	27,350,000	利益準備金	8,750,000
無形固定資産	1,594,592	その他利益剰余金	264,670,896
ソフトウェア	1,544,592	繰越利益剰余金	264,670,896
電話加入権	50,000	評価・換算差額等	34,004
投資その他の資産	33,706,342	その他有価証券評価差額金	34,004
投資有価証券	369,900		
長期前払費用	482,070		
繰延税金資産	2,332,773		
保険積立金	28,801,599		
その他	32,720,000		
貸倒引当金	△ 31,000,000		
		純資産合計	308,454,900
資産合計	526,268,331	負債及び純資産合計	526,268,331

損益計算書

(令和 6年 1月 1日から令和 6年 12月31日まで)

(単位：円)

科 目	金 額	
売上高		418,195,970
売上原価		343,177,318
売上総利益		75,018,652
販売費及び一般管理費		60,390,022
営業利益		14,628,630
営業外収益		
受取利息及び配当金	41,476	
廃品売却益	4,724,830	
雑収入	20,529,468	25,295,774
営業外費用		
支払利息割引料	265,398	
繰延資産償却	240,000	
雑損失	113,715	619,113
経常利益		39,305,291
特別利益		
固定資産売却益	2,447,175	2,447,175
税引前当期純利益		41,752,466
法人税、住民税及び事業税		1,726,166
法人税等調整額		4,120,489
当期純利益		35,905,811

株主資本等変動計算書

令和 6年 1月 1日から令和 6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	244,927,085	0	279,927,085
当期変動額							
剰余金の配当					△ 7,412,000		△ 7,412,000
利益準備金積立				8,750,000	△ 8,750,000		0
当期純利益					35,905,811		35,905,811
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)							
当期変動額合計				8,750,000	19,743,811		28,493,811
当期末残高	35,000,000	0	0	8,750,000	264,670,896	0	308,420,896

(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	17,991	0	279,945,076
当期変動額			
剰余金の配当			△ 7,412,000
利益準備金積立			0
当期純利益			35,905,811
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	16,013		16,013
当期変動額合計	16,013		28,509,824
当期末残高	34,004	0	308,454,900

個別注記表

令和6年 1月 1日から
令和6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

29,446,918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

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7年3月31日 定時株主総会	普通株式	10,771,380円	19,764円	令和6年12月31日	令和7年3月31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	23,617,949円
役員退職慰労引当金	10,230,000円
一括償却資産損金算入限度超過額	107,018円
未払事業税	199,110円
繰越欠損金	2,092,067円
繰延税金資産小計	36,246,144円
将来減算一時差異に係る評価性引当額	△ 33,895,775円
評価性引当金小計	△ 33,895,775円
繰延税金資産合計	2,350,369円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額	17,596円
繰延税金負債合計	17,596円
繰延税金資産の純額	2,332,773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 565,972円29銭

(2) 一株当たり当期純利益 65,882円22銭