

## 第25期 決算公告

2022年6月23日

大分県大分市東大道1丁目9番1号  
大分ベンチャーキャピタル株式会社  
代表取締役 渡邊 剛之

### 貸借対照表 (2022年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	462,713	流 動 負 債	39,563
現金及び預金	461,704	リース債務	450
貯蔵品	12	未払金	194
前払費用	44	未払費用	250
未収入金	7	前受収益	27,821
未収収益	945	未払消費税	5,426
固 定 資 産	267,638	預り金	94
有形固定資産	3,985	未払法人税等	5,055
建物付属設備	364	賞与引当金	269
什器備品	2,241	固 定 負 債	16,954
リース資産	1,379	リース債務	1,119
無形固定資産	218	繰延税金負債	11,515
電話加入権	218	役員退職慰労引当金	3,430
投資その他の資産	263,434	退職給付引当金	890
投資有価証券	263,434	負 債 の 部 合 計	56,517
		(純資産の部)	
		株 主 資 本	638,018
		資 本 金	50,000
		利益剰余金	588,018
		利益準備金	2,250
		(その他利益剰余金)	( 585,768 )
		別途積立金	320,000
		繰越利益剰余金	265,768
		評価・換算差額等	35,815
		その他有価証券評価差額金	35,815
		純 資 産 の 部 合 計	673,833
資 産 の 部 合 計	730,351	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	730,351

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（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）により行っております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法により行っております。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

リース資産

リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については零としております。

### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当期末に在籍する役員を対象に、内規に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、当期末に在籍する従業員を対象に、退職金規程に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。

### (4) 収益の計上基準

約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

### (5) 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方式で行っております。

## 2. 会計方針の変更

収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」等を当事業年度から適用しております。

なお、この変更による損益への影響はありません。

## 3. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

673,833円 80銭

1株当たり当期純利益

31,234円 15銭