

貸借対照表

(平成25年 12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	248,714	流動負債	127,271
現金及び預金	43,647	支払手形	3,440
売掛金	60,045	買掛金	47,884
製成品	97,965	未払金	16,988
原材料	31,054	前受金	40,586
前払費用	3,712	未払法人税等	12,273
未収入金	3,473	特許権使用料引当金	1,283
その他の	8,817	その他の	4,815
固定資産	10,788	固定負債	554
有形固定資産	412	リサイクル費用引当金	554
建物附属設備	89		
工具器具備品	323	負債合計	127,826
無形固定資産	3,587	(純資産の部)	
ソフトウェア	3,587	株主資本	131,676
投資その他の資産	6,789	資本金	475,500
敷金	6,789	資本剰余金	505,302
		利益剰余金	△849,126
		繰越利益剰余金	△849,126
		純資産合計	131,676
資産合計	259,502	負債及び純資産合計	259,502

個別注記表

オンキヨーデジタルソリューションズ株式会社

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準および評価方法

製品・原材料……………総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産……………定率法

主な耐用年数	建	物	15年～50年
	機	械	7年～12年
	工	具	2年～20年
	器	具	
	備	品	

(2) 無形固定資産……………定額法

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。

(2) リサイクル費用引当金

売上台数を基準としてリサイクル費用の発生見込額を計上。

(3) 特許権使用料引当金

使用料未確定の特許権使用料につき、費用発生見込額を計上。

4. 外貨建ての資産および負債の円貨換算の基準

決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替差損益として処理。

5. 消費税等の処理方法

税抜方式