

貸借対照表

平成21年 9月30日現在

株式会社 バースデー

(単位: 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	350,525,536	【流動資産】	137,644,399
現金・預金	109,306,610	買掛金	595,480
売掛金	58,238,725	一年以内返済長期借入金	113,871,996
商品	170,072,922	預り金	1,060,551
立替金	45,000	未払金	3,147,299
前払費用	7,597,544	未払法人税等	1,054,500
未収消費税	1,229,100	未払費用	11,483,573
繰延税金資産	4,035,635	前受金	10,000
【固定資産】	111,948,263	偶発損失引当金	1,346,000
【有形固定資産】	51,703,198	ポイント引当金	5,075,000
建物	47,597,247	【固定負債】	203,251,678
車両運搬具	780,823	長期借入金	203,251,678
工具器具備品	3,325,128	負債の部合計	340,896,077
【無形固定資産】	8,122,781	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	7,906,001	【株主資本】	121,577,722
電話加入権	216,780	資本金	48,641,600
【投資その他の資産】	52,122,284	資本剰余金	8,617,565
長期固定性預金	2,100,000	資本準備金	8,617,565
子会社株式	5,000,000	利益剰余金	64,318,557
出資金	50,000	その他利益剰余金	64,318,557
敷金	33,021,600	繰越利益剰余金	64,318,557
保証金	40,000		
長期前払費用	11,084,894	純資産の部合計	121,577,722
保険積立金	813,960		
預託金	11,830	負債及び純資産合計	462,473,799
資産の部合計	462,473,799		

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

(2) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産は法人税法の規定による定率法

②無形固定資産は法人税法の規定による定額法

(4) 収益及び費用の計上基準

収益は実現主義、費用は発生主義により計上しています。

(5) 引当金の計上基準

①偶発損失引当金

商品盗難廃棄損失の発生に備えるため、過去3年間の発生割合を基準に経上しています。

②ポイント引当金

商品買取時のキャッシュ・バックの発生に備えるため、期末現在の累計ポイントのうち、過去の利用率を勘案のうえ計上しています。

(6) 繰延税金資産の内訳

繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金に実効税率40.9%を乗じた額を計上しています。

実効税率の算定根拠

$$0.3 \times (1 + 0.173) + 0.096 / 1 \div 0.096 = 40.867\% \approx 40.9\%$$

(7) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①リース取引の会計処理は、リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

②消費税等の会計処理は税抜方式によっています。

2. 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

建物 23,986,156 円

車両運搬具 58,496 円

工具器具備品 13,442,388 円

受取手形割引高 0 円

受取手形裏書譲渡高 0 円

3. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額 14,497 円 70 銭

一株当たり当期純利益金額 1,293 円 88 銭

4. 当期純利益

10,850,475 円