

# 貸 借 対 照 表

平成 26 年 3 月 31 日 現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【 流 動 資 産 】	104,918	【 流 動 負 債 】	45,705
現金及び預金	101,465	未払金	19
立替金	47	未払法人税等	27
未収入金	2,845	未払消費税等	688
短期繰延税金資産	560	未払費用	40,728
		前受収益	4,241
		負 債 合 計	45,705
		純 資 産 の 部	
		【 株 主 資 本 】	59,213
		【 資 本 金 】	10,000
		【 利 益 剰 余 金 】	49,213
		利益剰余金	2,500
		その他利益剰余金	46,713
		純 資 産 合 計	59,213
資 産 合 計	104,918	負 債 ・ 純 資 産 合 計	104,918

# 個 別 注 記 表

## 1. 重要な会計方針に係る事項

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

その他の有価証券

時価のあるもの

----- 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しております。

時価のないもの

----- 移動平均法による原価法

### (2) 引当金の計上基準

賞与引当金 ----- 従業員の賞与の支払に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期に対応する額を計上しております。

### (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、平成 19 年 12 月 31 日以前に契約したのものについては、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おります。

### (4) 消費税等の会計処理方法

税抜方式による処理を行っております。