

# 貸借対照表

平成17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     | ( 2,377,160) | 流動負債      | ( 624,909)   |
| 現金・預金    | 1,984,115    | 営業未払金     | 110,449      |
| 営業未収入金   | 332,939      | 未払金       | 59,265       |
| 未収入金     | 21,239       | 未払費用      | 27,600       |
| 前払費用     | 5,879        | 未払法人税等    | 210,093      |
| 短期貸付金    | 7,150        | 未払消費税等    | 20,863       |
| 繰延税金資産   | 60,108       | 前受金       | 6,234        |
| その他流動資産  | 4,323        | 預り金       | 135,403      |
| 貸倒引当金    | 38,594       | 賞与引当金     | 55,000       |
| 固定資産     | ( 269,842)   | 固定負債      | ( 97,304)    |
| 有形固定資産   | ( 65,502)    | 退職給付引当金   | 39,713       |
| 建物附属設備   | 43,366       | 役員退職慰労引当金 | 57,591       |
| 車両運搬具    | 1,490        | 負債合計      | 722,213      |
| 工具器具備品   | 20,645       | (資本の部)    |              |
| 無形固定資産   | ( 65,769)    | 資本金       | ( 517,750)   |
| ソフトウェア   | 63,802       | 資本剰余金     | ( 168,570)   |
| 電話加入権    | 1,966        | 資本準備金     | 168,570      |
| 投資その他の資産 | ( 138,570)   | 利益剰余金     | ( 1,238,469) |
| 長期貸付金    | 43,902       | 利益準備金     | 30,724       |
| 固定化営業債権  | 85,594       | 当期末処分利益   | 1,207,745    |
| 長期前払費用   | 307          | 資本合計      | 1,924,789    |
| 差入保証金    | 66,431       | 負債・資本合計   | 2,647,003    |
| 繰延税金資産   | 70,665       |           |              |
| その他      | 8,117        |           |              |
| 貸倒引当金    | 136,446      |           |              |
| 資産合計     | 2,647,003    |           |              |

# 損 益 計 算 書

自 平成16年4月1日  
至 平成17年3月31日

(単位：千円)

| 科 目          | 金         | 額         |
|--------------|-----------|-----------|
| 経常損益の部       |           |           |
| 営業損益の部       |           |           |
| 営業収益         |           |           |
| サービスフィー収入    | 2,074,790 |           |
| 加盟金収入        | 239,895   |           |
| その他手数料収入     | 137,406   | 2,452,091 |
| 営業費用         |           |           |
| 営業原価         |           | 657,036   |
| 営業総利益        |           | 1,795,055 |
| 販売費及び一般管理費   |           | 1,055,999 |
| 営業利益         |           | 739,055   |
| 営業外損益の部      |           |           |
| 営業外収益        |           |           |
| 受取利息・配当金     | 43,766    |           |
| その他営業外収益     | 23,148    | 66,915    |
| 営業外費用        |           |           |
| 支払利息         | 310       |           |
| その他営業外費用     | 0         | 310       |
| 経常利益         |           | 805,660   |
| 特別損益の部       |           |           |
| 税引前当期純利益     |           | 805,660   |
| 法人税、住民税及び事業税 |           | 342,700   |
| 法人税等調整額      |           | 278       |
| 当期純利益        |           | 463,238   |
| 前期繰越利益       |           | 826,046   |
| 中間配当額        |           | 81,540    |
| 当期末処分利益      |           | 1,207,745 |

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産 定率法を採用しております。
- 2) 無形固定資産  
ソフトウェア 社内における見積利用可能期間による定額法（5年）を採用しております。

### (2) 引当金の計上基準

- 1) 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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) 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負担額を計上しております。
- 3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額の100%を計上しております。
- 4) 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、当社内規に基づく期末要支給額の100%を引当計上しております。なお、この引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金にあたりません。

### (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

税抜方式によっております。

## 2. 貸借対照表関係注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 125,486千円
- (2) 貸借対照表に計上した固定資産のほか、経営管理のためのコンピューター設備4セット、ソフトウェア1本をリース契約により使用しております。
- (3) 発行済株式総数 普通株式 4,530株

### 3. 損益計算書関係注記

#### (1) 支配株主との間の取引高

|           |         |
|-----------|---------|
| 営業取引      | 2,000千円 |
| 営業費用      |         |
| 営業取引以外の取引 | 4,555千円 |
| 営業外収益     |         |

(2) 1株当たり当期純利益 98,065円82銭

### 4. 税効果関係注記

#### (1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産 (単位：千円)

|                  |         |
|------------------|---------|
| 貸倒引当金損金算入限度超過額   | 68,917  |
| 賞与引当金損金算入限度超過額   | 22,000  |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 15,777  |
| 役員退職慰労引当金否認額     | 23,613  |
| 未払事業税否認額         | 13,752  |
| 会員権評価損否認額        | 15,451  |
| 営業未払金否認額         | 3,600   |
| 未払金否認額           | 10,166  |
| 未払費用否認額          | 10,590  |
| ソフトウェア臨時償却否認額    | 4,073   |
| 繰延税金資産小計         | 187,939 |
| 評価性引当額           | 57,166  |
| 繰延税金資産の純額        | 130,773 |

#### (2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 法定実効税率             | 41.0% |
| (調整)               |       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.3%  |
| 評価性引当額の増減          | 0.2%  |
| その他                | 0.4%  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 42.5% |