

## 貸借対照表

(平成23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》	〈 109,454 〉	《流動負債》	〈 38,929 〉
現金及び預金	59,875	未払金	14,544
売掛金	13,492	預り金	3,949
前払費用	553	未払法人税等	1,808
立替金	5,614	未払費用	2,719
未収入金	694	賞与引当金	15,907
短期貸付金	20,158		
短期前払金	911		
短期繰延税金資産	8,154		
《固定資産》	〈 45,098 〉	《固定負債》	〈 53,064 〉
〈有形固定資産〉	〈 34,979 〉		
建物付属設備	670	長期未払金	37,424
建物付属設備減価償却累計	▲ 573	役員退職引当金	2,079
リース資産	58,320	退職給付引当金	13,559
リース資産減価償却累計額	▲ 23,437		
《無形固定資産》	〈 540 〉	負債合計	91,993
電話加入権	540		
		純資産の部	
		《株主資本》	〈 62,558 〉
		〈資本金〉	〈 20,000 〉
《投資その他の資産》	〈 9,577 〉	〈利益剰余金〉	〈 42,558 〉
会員権等	550	繰越利益剰余金	
敷金及び保証金	1,820		
保険積立金	170		
長期繰延税金資産	7,036		
		純資産合計	62,558
資産合計	154,552	負債及び純資産合計	154,552

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品等棚卸資産はございません。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産(リース資産を除く) … 法人税法の規定による定率法
- ② 無形固定資産(リース資産を除く) … 法人税法の規定による定額法
- ③ リース資産 … リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

### (3) 引当金の計上基準

#### ① 賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

#### ② 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することとしております。

また、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。

#### ③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

### (4) 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、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

### (5) その他の重要な事項

① 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、損益計算書、株主資本等変動計算書及び注記は、会社法及び会社計算規則に基づき作成しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

リース資産	…	リース契約物件の取得価格相当
リース債務	…	(短期) 未経過リース料の1年未満返済額 (長期) 未経過リース料の1年を超える返済額
支配株主に対する金銭の債権債務		ありません。

### 3. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

① 短期繰延税金資産	
賞与引当金	6,440 千円
社会保険料（賞与分）	896 千円
未払事業税	40 千円
役員報酬	353 千円
未払事業所税	423 千円
繰延税金資産合計	8,154 千円
② 長期繰延税金資産	
役員退職引当金	842 千円
退職給付引当金	5,490 千円
支払利息（否認）	279 千円
会員権等	425 千円
繰延税金資産合計	7,036 千円

(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	40.49 %
（調整）	
交際費等永久に損金に算入されない項目	58.06 %
役員報酬・役員退職金・役員賞与等	24.82 %
住民税均等割等	48.45 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	146.7 %

### 4. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

（単位：千円）

属性	会社等の名称	議決権等の所有 （被所有）割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	株式会社ジャパンビバレッ ジホールディングス	間接100%	役務の提供	売上高	101,206	売掛金	13,492

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上で決定しております。

### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	156,396円 85銭
1株当たり当期純利益	▲ 3,959円 88銭

## 6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 7. 当期純損益金額

当期純損失	1,583 千円
-------	----------