

第4期 決算公告

東京都新宿区馬場下町1番地1
エルズサポート株式会社

貸借対照表 (平成23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	924,049	流動負債	772,978
現金及び預金	618,261	未払金	54,290
貯蔵品	80	未払費用	12,083
未収入金	73,487	未払法人税等	30,887
立替金	368,466	前受金	483,367
その他流動資産	9,812	預り金	28,229
貸倒引当金	△146,059	賞与引当金	11,746
		保証履行引当金	152,372
固定資産	156,597		
有形固定資産	14,892	負債合計	772,978
建物	12,571	(純資産の部)	
減価償却累計額	△980	株主資本	307,668
工具器具備品	8,732	資本金	90,000
減価償却累計額	△5,430	資本剰余金	178,953
無形固定資産	53,138	資本準備金	90,000
ソフトウェア	44,098	他資本剰余金	88,953
ソフトウェア仮勘定	9,040	利益剰余金	38,715
投資その他の資産	88,566	繰越利益剰余金	38,715
敷金保証金	10,676		
長期前払費用	1,890	純資産合計	307,668
関連会社株式	76,000	負債及び純資産合計	1,080,647
固定化立替債権	66,106		
貸倒引当金	△66,106		
資産合計	1,080,647		

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 当期純利益 38,715千円

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関連会社株式の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

貯蔵品…最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …………… 定率法を採用しております。ただし、建物については定額法を採用しております（建物附属設備を除く）。また、少額減価償却資産につきましては即時償却を行っております。

なお、主な耐用年数については次の通りであります。

建物…8～15年

工具器具備品…5～6年

無形固定資産 …………… 定額法を採用しております。

ソフトウェア…5年

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。控除対象外消費税等は、当事業年度の費用として処理しております。なお固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用に計上し、5年間で均等償却しております。

(5) 引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れ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り、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

保証履行引当金……………賃貸保証事業に係る損失に備えるため、過去の実績保証履行損失率を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(6) 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、リース取引開始日が平成20年4月1日より前に開始する事業年度に属するものについては、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。