

第5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24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	983,862	流動負債	811,580
現金及び預金	642,496	未払金	67,379
貯蔵品	2,548	未払費用	17,867
未収入金	92,286	未払法人税等	9,386
立替金	426,202	未払消費税	274
その他流動資産	10,011	前受金	517,765
貸倒引当金	△189,683	預り金	32,520
		賞与引当金	10,364
固定資産	145,116	保証履行引当金	156,022
有形固定資産	13,951		
建物	12,571	負債合計	811,580
減価償却累計額	△2,957	(純資産の部)	
工具器具備品	12,474	株主資本	317,397
減価償却累計額	△8,136	資本金	90,000
無形固定資産	28,727	資本剰余金	178,953
ソフトウェア	28,727	資本準備金	90,000
投資その他の資産	102,437	他資本剰余金	88,953
敷金保証金	15,133	利益剰余金	48,444
長期前払費用	1,304	繰越利益剰余金	48,444
子会社株式	10,000		
関連会社株式	76,000	純資産合計	317,397
固定化立替債権	94,503		
貸倒引当金	△94,503	負債及び純資産合計	1,128,978
資産合計	1,128,978		

(注) 1. 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 9,728千円

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…5～10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……………貸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。