

第 2 期 決算公告

東京都千代田区内神田一丁目 15 番 10 号
株式会社ネクストフィナンシャルサービス

貸 借 対 照 表 (平成 21 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	320,281	流動負債	619,906
現金及び預金	159,755	未払金	66,254
たな卸資産	20	未払費用	7,194
未収入金	9,849	未払法人税等	2,648
立替金	228,496	前受金	395,076
その他	5,679	役員賞与引当金	750
貸倒引当金	83,520	賞与引当金	10,164
固定資産	31,591	預り金	27,174
有形固定資産	2,252	保証履行引当金	104,663
建物	3,054	その他	5,979
減価償却累計額	1,272	負債合計	619,906
工具器具備品	1,583	(純 資 産 の 部)	
減価償却累計額	428	株主資本	268,033
減損損失累計額	684	資本金	250,000
無形固定資産	21,000	資本剰余金	250,000
ソフトウェア仮勘定	21,000	資本準備金	250,000
投資その他の資産	8,338	利益剰余金	768,033
敷金保証金	6,502	繰越利益剰余金	768,033
長期前払費用	1,836	純資産合計	268,033
固定化立替債権	41,167	負債及び純資産合計	351,873
貸倒引当金	41,167		
資産合計	351,873		

(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.当期純損失 343,286千円

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品...最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法によっております。ただし、建物については定額法によっております（建物附属設備を除く）。

主な耐用年数については次の通りであります。

建物...2～15年

工具器具備品...4～6年

無形固定資産 定額法によっております。

(3) 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。

(4) 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。

役員賞与引当金.....役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。

(5) 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。