

# 貸 借 対 照 表

(平成21年2月28日現在)

(株)ベストクレジットサービス

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	6,270,487,035	流動負債	2,321,163,443
現金及び預金	2,526,367	支払手形	185,051
短期貸付金	92,292,008	買掛金	2,725
営業貸付金	4,542,503,166	短期借入金	550,000,000
親会社短期貸付金	1,553,737,457	親会社借入金	1,113,600,000
前払費用	1,339,705	一年内返済予定長期借入金	533,200,000
未収金	79,376,017	未払金	118,858,284
貸倒引当金	△ 1,287,685	未払法人税等	206,000
固定資産	1,220,560,104	未払消費税等	1,783,619
有形固定資産	4,784,398	前受金	1,390,158
リース資産	24,034	預り金	137,606
店舗造作	2,909,645	賞与引当金	1,800,000
什器備品	1,019,822	固定負債	4,172,754,737
車輛運搬具	830,897	親会社長期借入金	2,575,800,000
無形固定資産	899,003	長期借入金	210,100,000
電話加入権	829,007	預り保証金	1,800,000
ソフトウェア	69,996	利息返還損失引当金	1,385,054,737
投資その他の資産	1,214,876,703	負債合計	6,493,918,180
関係会社株式	437,750,000	純 資 産 の 部	
長期貸付金	528,586,391	株主資本	1,001,651,634
破産更正債権等	23,196,970	資本金	100,000,000
賃貸不動産	248,901,627	資本剰余金	326,643,080
差入保証金	236,000	資本準備金	100,000,000
貸倒引当金	△ 23,794,285	その他資本剰余金	226,643,080
繰延資産	4,522,675	利益剰余金	575,008,554
株式交付費	4,522,675	その他利益剰余金	575,008,554
		繰越利益剰余金	575,008,554
		純資産合計	1,001,651,634
資産合計	7,495,569,814	負債及び純資産合計	7,495,569,814

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

関係会社株式 移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(賃貸不動産を含む)

リース資産 リース期間を償却年数とし、残存価額を零とする定額法

建物および店舗造作 旧定額法

建物および店舗造作以外 旧定率法

なお、耐用年数および残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

② 無形固定資産 定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年間)に基づく定額法を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

株式交付費 株式交付のときから3年間にわたり定額法により償却しております。

(4) 引当金の計上基準

① 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、回収不能見積額を加えて計上しております。

② 賞与引当金

従業員及び使用人兼務役員に対して支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当期負担相当額を計上しております。

③ 利息返還損失引当金

利息制限法の上限金利を超過する貸付金利息部分について、顧客からの返還請求発生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。

(6) 消費税等の会計処理

税抜方式

(追加情報)

賃貸費用および賃貸不動産

営業外収益の「受取家賃」に対応する賃貸費用は、営業外費用に「賃貸費用」として計上しております。

また、有形固定資産の「建物」102,784千円、「構築物」1,389千円、「什器備品」728千円および「土地」144,000千円の合計248,901千円を投資その他の資産の「賃貸不動産」へ振替えて表示しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 支配株主に対する金銭債権債務		
① 短期金銭債権		1,555,397,381円
② 短期金銭債務		1,193,133,641円
③ 長期金銭債務		2,575,800,000円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	リース資産	70,732,872円
	社用資産	10,795,503円
(3) 未経過リース期間に係るリース契約債権		28,581円

## 3. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式がないため、記載を省略いたしております。

## 4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	238円48銭
(2) 1株当たり当期純利益	151円97銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は次のとおりであります。

損益計算書上の当期純利益	575,008,554円
普通株式に係る当期純利益	575,008,554円
普通株式の期中平均株式数	3,783,561円