

貸借対照表

(平成23年2月28日現在)

㈱ベストサービス

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,700,838	流動負債	2,884,775
現金及び預金	82,120	支払手形	374,219
受取手形	10,548	買掛金	881,184
売掛金	1,234,807	短期借入金	1,031,781
商 品	225,998	リース債務(短期)	12,417
貯 蔵 品	2,400	未 払 金	172,669
前 払 費 用	25,530	未 払 法 人 税 等	97,900
未成工事支出金	5,539	未 払 事 業 税 等	25,700
未 収 金	75,489	未 払 消 費 税 等	23,437
繰延税金資産	40,004	前 受 金	331
破産更生債権	9,947	預 り 金	211,682
貸倒引当金	△ 11,543	賞 与 引 当 金	53,455
固定資産	3,080,487	固定負債	160,536
有形固定資産	2,960,398	預 り 保 証 金	114,914
建 物	151,936	リース債務(長期)	45,622
構 築 物	11,476	負債合計	3,045,312
車 両 運 搬 具	941	(純資産の部)	
什 器 備 品	35,390	株 主 資 本	1,736,013
店 舗 造 作	24,966	資 本 金	100,000
リース資産(有形)	33,779	利 益 剰 余 金	1,636,013
土 地	2,701,909	利 益 準 備 金	19,040
無形固定資産	38,241	そ の 他 利 益 剰 余 金	1,616,973
リース資産(無形)	23,778	別 途 積 立 金	1,322,170
電 話 加 入 権	14,463	繰越利益剰余金	294,803
投資その他の資産	81,848		
関係会社株式	27,000		
出 資 金	2,540		
差入保証金	41,616		
長期繰延税金資産	10,692	純資産合計	1,736,013
資産合計	4,781,325	負債及び純資産合計	4,781,325

個別注記表

1. 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

1) 子会社株式及び関係会社株式・・・移動平均法による原価法

2) その他の有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

1) 商品・・・月次の移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

2) 部品・部材・・・最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却方法

1) 有形固定資産（リース資産を除く）

建物及び造作 旧定額法

建物及び造作以外の有形固定資産 旧定率法

なお、耐用年数および残存価格については、主として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（リース資産を除く）・・・定額法

なお、ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっております。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・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。

4) 投資その他の資産・・・長期前払費用 定額法

(4) 引当金の計上基準

1) 貸倒引当金・・・債権の貸倒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。

2) 賞与引当金・・・従業員およ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事業年次負担相当額を計上しております。

(5) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(6) 会計方針の変更

(完成工事高および完成工事原価の計上基準の変更)

請負工事に係る収益の計上基準については、従来、工事完成基準を適用しておりましたが、「工事契約に関する会計基準」(企業会計基準第15号 平成19年12月27日)および「工事契約に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第18号 平成19年12月27日)を当会計年度から適用し、当会計年度に着手した工事契約から、当会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

この変更に伴う損益に与える影響はありません。

2. 貸借対照表に関する注記

(1)有形固定資産の減価償却累計額	44,105千円
(2)関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	683,989千円
短期金銭債務	1,032,031千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

 営業取引による取引高

 売上高 10,739,924千円

 仕入高 3,372,449千円

 販売費及び一般管理費 522,296千円

 営業取引以外の取引高 23,287千円

4. 株式資本等変動計算書に関する注記

(1)発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	(単位：株)			
	前事業年度末の 株式数	当事業年度株式 増加数	当事業年度株式 減少数	当事業年度末の 株式数
普通株式	200,000	—	—	200,000

5. 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

繰延税金資産	
賞与引当金	25,211 千円
少額資産	826 千円
未払金	14,012 千円
減損損失	8,083 千円
貸倒引当金	2,076 千円
その他	488 千円
繰延税金資産合計	50,696 千円
評価性引当額	- 千円
繰延税金資産の純額	50,696 千円
<hr/>	
繰延税金負債	- 千円
繰延税金負債合計	- 千円

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

事務機器および車両等一部については、リース契約により使用しております。

リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・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。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

	(単位：千円)		
	什器備品	車両	合計
取得価額相当額	291,125	13,941	305,067
減価償却累計額相当額	190,114	13,517	203,631
減損損失累計額相当額	-	-	-
期末残高相当額	101,010	425	101,435

(2) 未経過リース料期末残高相当額およびリース資産減損勘定期末残高

1年以内	56,255 千円
1年超	47,766 千円
合計	104,021 千円
リース資産減損勘定期末残高	- 千円

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	69,877 千円
リース資産減損勘定取崩額	- 千円
減価償却費相当額	66,904 千円
支払利息相当額	2,633 千円
減損損失	- 千円

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(5)利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法

7. 関連当事者に関する注記

(単位：千円)

属性	会社等の名称	住所	資本金	事業内容	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員等の兼任等	事業上の関係				
親会社	(株)ベスト電器	福岡県福岡市	31,832 百万円	家電小売業	被所有 直接 100.0%	—	配送、工事業務の請負	売上高 商品の仕入 資金の借入 資金の返済 利息の支払 家賃の支払 チラシ掲載料 業務委託費 利益の配当	10,733,864 3,372,449 24,317,921 24,933,632 22,428 104,481 116,425 290,962 20,000	売掛金 未収金 預り金 買掛金 関係会社 短期借入金 前払費用 未払金	649,449 35,179 117,452 245,205 631,781 8,707 37,565 —
子会社	(株)リペア・デポ	福岡県福岡市	30 百万円	家電品修理保証事業	所有 直接 90.0%	2名	修理の請負、事務処理の受託	売上高 事務受託料	6,060 7,040	未収金	654

注1: 取引条件及びその決定方法については他の取引先と同様の条件によっております。

2: 資金の短期借入については、キャッシュ・マネージメント・システムによるグループ資金の一元管理により調達しており、借入利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1)1株当たり純資産額 8,680円07銭

(2)1株当たり当期純利益 1,169円91銭

1株当たり当期純利益の算定方法は、期中平均株式数に基づき算出しております。

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。