

貸 借 対 照 表

(平成 18年2月28日現在)

(株)ベストクレジットサービス

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	円	(負債の部)	円
流動資産	11,091,971,159	流動負債	7,372,907,530
現金及び預金	176,453,876	支払手形	721,827,402
受取手形	50,795,400	買掛金	392,029,593
売掛金	163,426,194	短期借入金	2,680,000,000
短期貸付金	550,922,470	親会社借入金	94,800,000
営業貸付金	7,355,738,874	長期借入金1年以内	2,014,000,000
賃貸料等未収金	692,380	未払金	872,000,250
前払費用	12,394,626	預り金	505,536,579
未収金	2,550,943,049	前受収益	1,651,979
繰延税金資産	234,423,896	未払法人税等	5,500,000
貸倒引当金	3,819,606	未払事業税等	400,000
固定資産	4,510,788,369	未払消費税等	80,179,727
有形固定資産	22,487,478	賞与引当金	4,982,000
リース資産	13,297,440	固定負債	7,868,199,462
構築物	167,578	親会社長期借入金	5,409,100,000
店舗造作	5,883,390	長期借入金	2,450,600,000
什器備品	2,751,560	リース資産減損勘定	8,499,462
車輛運搬具	387,510	負債合計	15,241,106,992
無形固定資産	2,918,969	(資本の部)	
電話加入権	829,007	資本金	200,000,000
ソフトウェア	2,089,962	利益剰余金	161,652,536
投資その他の資産	4,485,381,922	利益準備金	13,530,000
関係会社株式	50,000,000	別途積立金	455,000,000
長期貸付金	1,914,718,577	当期末処理損失	306,877,464
差入保証金	35,074,800	(うち当期損失)	(324,165,953)
信託受益権	2,109,348,220		
長期未収金	64,533,280	資本合計	361,652,536
長期前払費用	14,994,000		
繰延税金資産	409,920,023	負債・資本合計	15,602,759,528
貸倒引当金	113,206,978		
資産合計	15,602,759,528		

重要な会計方針及びその他の注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

有形固定資産

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
店舗造作 定額法
店舗造作以外 定率法

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。

投資その他の資産

長期前払費用 均等償却
なお、償却期間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。

(3) 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、回収不能見積額を加えて計上しております。

賞与引当金 従業員及び使用人兼務役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に負担すべき額を計上しております。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2 貸借対照表及び損益計算書の注記

- | | | |
|--|-----------------|----------------|
| (1) 支配株主に対する短期金銭債権 | | 141,705,259円 |
| 支配株主に対する短期金銭債務 | | 1,077,787,027円 |
| 支配株主に対する長期金銭債務 | | 5,409,100,000円 |
| 子会社に対する短期金銭債権 | | 64,241,151円 |
| 子会社に対する短期金銭債務 | | 305,000円 |
| (2) 債権流動化に伴い、当期会計期間末において「営業貸付金」4,869百万円がオフバランスとなっており、また、債権流動化に伴い保有した信託受益権は、当期会計年度末において「投資その他の資産」の「信託受益権」2,109百万円と表示しております。 | | |
| (3) 貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している主要な固定資産として、什器備品等（展示台ほか店舗設備一式および電子計算機一式等）があります。 | | |
| (4) 有形固定資産の減価償却累計額 | リース資産 | 274,641,293円 |
| | 社用資産 | 8,150,746円 |
| (5) 未経過リース期間に係るリース契約債権 | | 17,253,700円 |
| うち1年を超えて入金期日の到来するもの | | 2,955,600円 |
| (6) 支配株主との取引高 | 売上高 | 1,173,990,394円 |
| | 仕入高 | 2,808,987,552円 |
| | 営業取引以外の取引高 | 2,341,793,989円 |
| 子会社との取引高 | 営業取引以外の取引高 | 53,035,071円 |
| (7) 1株当たり当期純損失 | | 810円41銭 |
| 1株当たり当期純損失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損失 | 324,165,953円 |
| | 普通株主に帰属しない金額の内訳 | 該当事項はありません。 |
| | 普通株式に係る当期純損失 | 324,165,953円 |
| | 普通株式の期中平均株式数 | 400,000株 |