

貸借対照表

(平成 18年 2月 28日現在)

株ベストサービス
(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	円	(負債の部)	円
流動資産	4,619,073,024	流動負債	6,506,393,531
現金及び預金	87,633,668	支払手形	2,932,248,642
受取手形	1,736,083,821	買掛金	1,251,704,027
売掛金	1,756,687,425	短期借入金	1,058,723,686
商 品	352,756,354	未 払 金	325,652,502
貯 蔵 品	67,799,988	未払法人税等	72,500,000
前 払 費 用	1,319,847	未 払 事 業 税	18,700,000
未成工事支出金	458,531,500	未 払 消 費 税 等	60,347,917
未 収 金	48,730,589	前 受 金	482,276,976
短期貸付金	58,491,509	預 り 金	235,907,781
仮 払 金	110,000	賞 与 引 当 金	68,332,000
繰延税金資産	50,928,323	固定負債	136,716,292
固定資産	3,247,355,464	預 り 保 証 金	136,716,292
有形固定資産	3,062,219,209	負債合計	6,643,109,823
建 物	243,220,669	(資本の部)	円
構 築 物	10,292,895	資本剰余金計	100,000,000
車 両 運 搬 具	2,237,661	資本金	100,000,000
什 器 備 品	51,171,366	利益剰余金	1,123,318,665
店 舗 造 作	61,475,535	利益準備金	9,040,000
土 地	2,693,821,083	別 途 積 立 金	942,170,000
無形固定資産	19,021,655	当期未処分利益	172,108,665
電話加入権	17,232,047		
ソフトウェア	1,789,608		
投資その他の資産	166,114,600		
関係会社株式	50,000,000		
出 資 金	7,100,000		
差入保証金	47,071,625		
長期繰延税金資産	24,507,791		
長期貸付金	37,435,184	資本合計	1,223,318,665
資産合計	7,866,428,488	負債及び資本合計	7,866,428,488

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準および評価方法
時 価 の あ る も の
決算末日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

2. 棚卸資産の評価基準および評価方法
商 品
部 品 ・ 部 材
移動平均法による原価基準
最終仕入原価法による原価基準

3. 固定資産の減価償却の方法
(1) 有形固定資産
建物及び設備造作 定額法
建物及び設備造作以外 定率法
(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。

4. 引当金の計上理由および額の算定方法
貸 倒 引 当 金
売掛金その他これらに準ずる債権の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定 (実績繰入率) による繰入限度相当額を計上しておりますが、当期の計上はありません。
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、平成18年7月支給見込額のうち当期負担相当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り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. 消費税の会計処理
税 抜 方 式

(貸借対照表および損益計算書の注記)

1. 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(電子計算機一式等)、車両運搬具(営業用車両)があります。

2. 子会社に対する金銭債権、金銭債務および取引高

(1)短期金銭債権	3,090千円	長期金銭債権	-千円
(2)短期金銭債務	1,455千円	長期金銭債務	-千円
(3)売上高	9,309千円	仕入高	-千円
販売費及び一般管理費	500千円	営業取引以外の取引高	27,415千円

3. 支配株主に対する金銭債権、金銭債務および取引高

(1)短期金銭債権	2,038,326千円	長期金銭債権	-千円
(2)短期金銭債務	1,416,802千円	長期金銭債務	-千円
(3)売上高	15,029,488千円	仕入高	7,670,925千円
販売費及び一般管理費	688,475千円	営業取引以外の取引高	7,507千円

4. 有形固定資産の減価償却累計額 409,523千円

5. 1株当たり当期純利益 836円10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	167,220千円
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利益	167,220千円
普通株式の期中平均株式数	200,000株