

# 貸借対照表

平成20年8月31日現在

UNIT & GUEST 株式会社

単位:円

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>【 流 動 資 産 】</b>	<b>【 548,773,142 】</b>	<b>【 流 動 負 債 】</b>	<b>【 180,864,489 】</b>
現金及び預金	247,309,700	支払手形	15,593,814
売掛金	123,901,428	買掛金	96,850,605
商 品	131,230,854	未払金	16,936,129
製 品	7,205,832	未払費用	3,598,756
仕掛品	438,987	預り金	43,824,642
前渡金	1,385,532	仮受金	12,986
未収入金	19,073,789	賞与引当金	800,000
前払費用	6,869,092	為替予約	3,247,557
繰延税金資産	12,657,928	負債合計	<b>180,864,489</b>
貸倒引当金	△ 1,300,000	純 資 産 の 部	
<b>【 固 定 資 産 】</b>	<b>【 92,106,320 】</b>	<b>【 株 主 資 本 】</b>	<b>【 461,940,774 】</b>
(有形固定資産)	( 5,713,972 )	( 資 本 金 )	( 35,000,000 )
什器備品	67,526	( 利 益 剰 余 金 )	( 426,940,774 )
建設仮勘定	5,646,446	その他利益剰余金	426,940,774
(投資その他の資産)	( 86,392,348 )	繰越利益剰余金	426,940,774
敷金保証金	62,365,330	<b>【 評 価 ・ 換 算 差 額 等 】</b>	<b>【 △ 1,925,801 】</b>
長期前払費用	23,840,540	(繰延ヘッジ利益)	( △ 1,925,801 )
繰延税金資産	186,478	純 資 産 合 計	<b>460,014,973</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>640,879,462</b>	<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>640,879,462</b>

## 【重要な会計方針】

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、仕掛品 …… 総平均法による原価法

ただし、季越商品・製品については、販売可能額を基準として評価減を実施しており、これによる金額は売上原価に算入していません。

### 2. 重要な減価償却資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産……平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産

旧定率法

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産

定率法

#### (2) 長期前払費用……均等償却

### 3. 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、一般債権について法定繰入率により計上しています。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当期負担額を計上しています。

### 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います。

### 5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

## 【貸借対照表の注記】

1. 有形固定資産の減価償却累計額 176,374円

## 【当期純損益金額】

1. 当期純損失 11,285,970円