

貸借対照表

平成22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	
【 流 動 資 産 】	【 313,683,781 】	【 流 動 負 債 】	【 144,938,542 】
現金及び預金	35,297,149	支払手形	381,046
売掛金	184,292,087	買掛金	56,910,236
商品	83,690,208	短期借入金	20,000,000
製品	11,450	未払金	15,601,937
前渡金	4,338,565	未払費用	5,556,549
前払費用	6,269,092	未払法人税等	740,856
仮払金	1,585,230	未払消費税等	5,449,596
貸倒引当金	△ 1,800,000	預り金	27,581,947
		前受金	158,445
		賞与引当金	5,100,000
		為替予約	7,457,930
		【 固 定 負 債 】	【 100,000,000 】
		関係会社長期借入金	100,000,000
		負 債 合 計	244,938,542
【 固 定 資 産 】	【 64,611,727 】	純 資 産 の 部	
(有形固定資産)	(2,045,636)	【 株 主 資 本 】	【 140,814,896 】
什器備品	1,738,309	(資 本 金)	(35,000,000)
建設仮勘定	307,327	(利 益 剰 余 金)	(105,814,896)
(投資その他の資産)	(62,566,091)	その他利益剰余金	105,814,896
敷金保証金	62,365,330	繰越利益剰余金	105,814,896
長期前払費用	200,761	【 評 価 ・ 換 算 差 額 等 】	【 △ 7,457,930 】
破産債権等	58,328	(繰延ヘッジ損益)	(△ 7,457,930)
貸倒引当金	△ 58,328	純 資 産 合 計	133,356,966
資 産 合 計	378,295,508	負 債 純 資 産 合 計	378,295,508

【重要な会計方針】

1. たな資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、製品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

2. 減価償却資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産
旧定率法を採用しております。

平成 19 年 4 月 1 日以降に取得した有形固定資産
定率法を採用しております。

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、一般債権については法定繰入率により計上しております。

(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おります。

4. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を採用しております。

5. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。