

貸借対照表

平成23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 】	【 344,639,079 】	【 流 動 負 債 】	【 209,603,042 】
現金及び預金	75,579,629	支払手形	535,140
売掛金	177,566,762	買掛金	39,003,559
商品	73,453,292	短期借入金	50,000,000
製品	6,600	未払金	35,793,630
前渡金	12,486,144	未払費用	5,600,000
前払費用	6,269,092	未払法人税等	700,330
仮払金	977,560	未払消費税等	2,275,417
貸倒引当金	△ 1,700,000	預り金	63,776,697
		前受金	43,050
		賞与引当金	4,000,000
		為替予約	7,875,219
【 固 定 資 産 】	【 73,033,699 】	【 固 定 負 債 】	【 105,511,331 】
(有形固定資産)	(6,801,602)	関係会社長期借入金	100,000,000
建物附属設備	181,353	資産除去債務	5,357,780
什器備品	6,620,249	繰延税金負債	153,551
(投資その他の資産)	(66,232,097)	負 債 合 計	315,114,373
敷金保証金	62,365,330	純 資 産 の 部	
長期前払費用	3,866,767	【 株 主 資 本 】	【 110,433,624 】
		(資 本 金)	(35,000,000)
		(利 益 剰 余 金)	(75,433,624)
		その他利益剰余金	75,433,624
		繰越利益剰余金	75,433,624
		【 評 価 ・ 換 算 差 額 等 】	【 △ 7,875,219 】
		(繰延ヘッジ損益)	(△ 7,875,219)
		純 資 産 合 計	102,558,405
資 産 合 計	417,672,778	負 債 純 資 産 合 計	417,672,778

【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貸倒実績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。