

貸借対照表

平成21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】	【 301,578,388 】	【流動負債】	【 107,882,690 】
現金及び預金	67,540,915	支払手形	286,318
売掛金	125,488,379	買掛金	47,177,754
商品	87,741,506	未払金	14,317,215
製品	2,043,660	未払費用	3,075,875
前渡金	3,533,903	未払法人税等	557,961
前払費用	6,869,092	前受金	16,800
未収入金	5,484,393	預り金	38,128,985
仮払金	387,520	賞与引当金	2,800,000
貸倒引当金	1,250,000	繰延税金負債	1,521,782
為替予約	3,739,020	【固定負債】	【 100,000,000 】
		関係会社長期借入金	100,000,000
		負債合計	207,882,690
【固定資産】	【 62,415,975 】	純 資 産 の 部	
(有形固定資産)	(50,645)	【株主資本】	【 153,894,435 】
什器備品	50,645	(資本金)	(35,000,000)
(投資その他の資産)	(62,365,330)	(利益剰余金)	(118,894,435)
敷金保証金	62,365,330	その他利益剰余金	118,894,435
破産債権等	58,328	繰越利益剰余金	118,894,435
貸倒引当金	58,328	【評価・換算差額等】	【 2,217,238 】
		(繰延ヘッジ損益)	(2,217,238)
		純資産合計	156,111,673
資産合計	363,994,363	負債純資産合計	363,994,363

【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。