

貸借対照表

(平成 22 年 5 月 31 日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	488,254	流動負債	211,507
現金及び預金	306,822	買掛金	8,708
売掛金	153,826	1年内返済予定の長期借入金	3,000
貯蔵品	320	未払金	12,259
前渡金	18,308	未払費用	46,441
前払費用	8,156	未払法人税等	73,964
繰延税金資産	12,544	未払消費税等	16,096
その他	12	前受金	25,170
貸倒引当金	△11,736	預り金	4,066
固定資産	109,895	役員賞与引当金	21,800
有形固定資産	6,795	固定負債	750
建物	2,935	長期借入金	750
工具、器具及び備品	3,860	負債合計	212,257
無形固定資産	59,637	(純資産の部)	
ソフトウェア	59,470	株主資本	384,109
その他	167	資本金	47,875
投資その他の資産	43,462	資本剰余金	22,875
投資有価証券	5,000	資本準備金	22,875
破産更生債権等	4,360	利益剰余金	313,359
繰延税金資産	3,570	その他利益剰余金	313,359
会員権	7,342	繰越利益剰余金	313,359
敷金	27,549	新株予約権	1,783
貸倒引当金	△4,360	純資産合計	385,892
資産合計	598,150	負債・純資産合計	598,150

(注) 金額は表示単位未満を切り捨てて記載しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

原価法を採用しております。

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額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、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

② リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

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。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	9,792 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 短期金銭債務	20 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業税否認	6,753 千円
貸倒引当金繰入限度超過額	5,988 千円
一括償却資産損金算入限度超過額	1,807 千円
その他	1,566 千円
繰延税金資産計	<u>16,115 千円</u>

4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	48,013 円 67 銭
(2) 1株当たり当期純利益	17,455 円 74 銭

5. 重要な後発事象に関する注記

(株式の分割及び単元株制度の導入)

当社は、平成22年7月16日開催の取締役会において、株式の分割及び単元株制度の導入について以下のとおり決議しております。

(1) 株式の分割及び単元株式制度の導入の目的

株式上場に向けての資本政策の一環として、普通株式1株を500株に分割するとともに、普通株式の単元株式数を100株とする単元株制度を導入いたします。

(2) 株式分割の概要

① 株式分割の方法

平成22年7月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき500株の割合をもって分割いたします。

② 株式分割により増加する株式数

普通株式 3,992,000株

③ 効力発生日

平成22年7月31日

④ 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が当期首に行われたと仮定した場合の当事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりであります。

1株当たり純資産額	96円03銭
1株当たり当期純利益	34円91銭

6. 当期純損益金額

当期純利益

139,645千円