

貸借対照表

平成24年3月31日現在

株式会社ライフケアパートナーズ 代表取締役 上本 尚寛 単位： 円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目 名	金 額	科 目 名	金 額
【流動資産】	【741, 181, 453】	【流動負債】	【39, 516, 795】
現金及び預金	689, 463, 158	買掛金	12, 345, 573
売掛金	38, 138, 448	未払費用	2, 304, 964
未収入金	76, 853	前受金	5, 386, 695
貯蔵品	4, 878, 988	預り金	678, 363
前払費用	5, 159, 411	未払消費税等	1, 122, 400
前払金	51, 287	未払法人税等	16, 781, 800
立替金	2, 496, 754	賞与引当金	897, 000
繰延税金資産	1, 722, 652	【固定負債】	【735, 000】
貸倒引当金	△ 806, 098	退職給付引当金	735, 000
		負債の部合計	40, 251, 795
【固定資産】	【45, 524, 491】	純資産の部	
(有形固定資産)	(15, 689, 755)	【株主資本】	【746, 454, 149】
建物附属設備	8, 648, 623	【資本金】	【350, 000, 000】
工具器具備品	7, 041, 132	【資本剰余金】	【350, 000, 000】
(無形固定資産)	(20, 879, 482)	資本準備金	350, 000, 000
電話加入権	1, 432, 294	【利益剰余金】	【46, 454, 149】
ソフトウェア	19, 447, 188	その他利益剰余金	46, 454, 149
(投資その他の資産)	(8, 955, 254)	繰越利益剰余金	46, 454, 149
敷 金	8, 693, 300	純資産の部合計	746, 454, 149
長期繰延税金資産	261, 954		
資産の部合計	786, 705, 944	負債・純資産の部合計	786, 705, 944

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…先入先出法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物付属設備 3～15年

工具器具備品 2～15年

(2) 無形固定資産

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

自社利用のソフトウェア 5年

3. リース取引の処理方法

リース物件の所有者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おります。

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等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。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しております。

5. 消費税等の会計処理

税抜処理によっております。