

第19期貸借対照表
(平成21年8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 | 198,594 | 流 動 負 債 | 106,834 |
| 現 金 及 び 預 金 | 28,100 | 買 掛 金 | 12,821 |
| 売 掛 金 | 65,347 | 短 期 借 入 金 | 50,000 |
| 製 品 | 1,034 | 一年以内返済長期借入金 | 24,996 |
| 未 収 入 金 | 1,140 | 未 払 金 | 11,415 |
| 前 渡 金 | 5,463 | 仮 受 金 | 210 |
| 前 払 費 用 | 1,890 | 預 り 金 | 3,098 |
| 預 け 金 | 112,000 | 未 払 法 人 税 等 | 4,293 |
| 短 期 貸 付 金 | 18,441 | | |
| 未 収 消 費 税 | 11,373 | | |
| そ の 他 | 9,803 | 固 定 負 債 | 88,782 |
| 貸 倒 引 当 金 | △56,000 | 長 期 借 入 金 | 83,950 |
| 固 定 資 産 | 92,633 | 長 期 未 払 金 | 4,832 |
| 有 形 固 定 資 産 | 12,585 | | |
| 建 物 付 属 設 備 | 1,029 | 負 債 の 部 合 計 | 195,616 |
| 車 両 運 搬 具 | 8,838 | (純 資 産 の 部) | |
| 工 具 器 具 備 品 | 22,759 | 株 主 資 本 | 95,611 |
| 減 価 償 却 累 計 額 | △20,041 | 資 本 金 | 662,145 |
| 無 形 固 定 資 産 | 12,608 | 資 本 剰 余 金 | 477,745 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 11,904 | 資 本 準 備 金 | 477,745 |
| 電 話 加 入 権 | 703 | 利 益 剰 余 金 | △1,044,278 |
| 投 資 其 他 の 資 産 | 67,439 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | △1,044,278 |
| 投 資 有 価 証 券 | 30,146 | 繰 越 利 益 剰 余 金 | △1,044,278 |
| 出 資 金 | 1,050 | | |
| 長 期 売 掛 金 | 49,924 | 純 資 産 の 部 合 計 | 95,611 |
| 長 期 貸 付 金 | 13,289 | 負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計 | 291,227 |
| 長 期 前 払 費 用 | 7,238 | | |
| 保 証 金 | 28,755 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | △62,965 | | |
| 資 産 の 部 合 計 | 291,227 | | |

第19期損益計算書

平成19年9月1日から平成20年8月31日まで

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|---------|----------|
| 売 上 高 | | 182,030 |
| 売 上 原 価 | | 47,305 |
| 売 上 総 利 益 | | 134,724 |
| 販売費及び一般管理費 | | 127,189 |
| 営 業 利 益 | | 7,534 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 3,064 | |
| その他の | 1,292 | 4,356 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 4,159 | 4,159 |
| 経 常 利 益 | | 7,731 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固定資産除却損 | 662 | |
| 貸倒引当金繰入 | 57,500 | |
| 投資有価証券評価損 | 1,647 | |
| 貸 倒 損 失 | 77,832 | |
| 過年度損益修正損 | 297,274 | 434,915 |
| 税引前当期純利益 | | △427,184 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 1,900 |
| 当 期 純 利 益 | | △429,084 |

第19期株主資本等変動計算書

平成20年9月1日から平成21年8月31日まで

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | 純資産 合計 |
|-------------------------|---------|---------|---------------------|-----------|
| | 資 本 金 | 資本剰余金 | 利 益 剰 余 金 | |
| | | 資本準備金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | |
| 前期末残高 | 662,145 | 477,745 | △615,194 | 524,695 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純利益 | | | △429,084 | △429,084 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | — |
| 当期変動額合計 | — | — | △429,084 | △429,084 |
| 当期末残高 | 662,145 | 477,745 | △1,044,278 | 95,611 |

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項

1. 有価証券の評価基準および評価方法

(ア) その他有価証券

① 時価のないもの・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準および評価方法

(ア) 製品・・・・・・・・・・先入先出法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

(ア) 有形固定資産・・・・・・・・定率法

(イ) 無形固定資産・・・・・・・・定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

(ア) 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検討し回収不能見込額を計上しております。

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権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。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

II. 貸借対照表注記

1. 関係会社に対する金銭債権

110,000千円

III. 損益計算書注記

1. 関係会社との取引高

該当事項ありません。

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 11,901株

2. 事業年度の末日における自己株式の数

該当事項ありません。

3. 配当に関する事項

該当事項ありません。

V. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

未払事業税 974千円

貸倒引当金繰入限度超過額 49,021千円

貸倒損失否認額 6,504千円

著作権償却超過額 1,627千円

棚卸資産評価損等 31,672千円

| | |
|-------------|-------------|
| 投資有価証券評価損否認 | 4, 245千円 |
| 繰越欠損金 | 309, 445千円 |
| 繰延税金資産小計 | 403, 491千円 |
| 評価性引当額 | -403, 491千円 |
| (繰延税金負債) | |
| 繰延税金負債合計 | -1千円 |
| 繰延税金資産の純額 | -1千円 |

VI. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、所有権移転外ファイナンスリースにより事務機器を使用しております。

VII. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 属性 | 会社の名称 又は氏名 | 議決権等の所 有(被所有) 割合 | 関連当事 者との関 係 | 取引の内 容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|--------------|---------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------|-----|---------|
| その他の 関係会社 | 株Jファク ター | 被所有 直接33.6% | 資金運用 の受託者 | 資金運用 の委託 (注)1 | 240,000 | 預け金 | 110,000 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. (株)Jファクターに対する預け金については、当事者の合意に基づき運用成果の配分を受けるものであります。
2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(2) 子会社及び関連会社等

該当事項ありません。

(3) 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

| 属性 | 会社の名称 又は氏名 | 議決権等の所 有(被所有) 割合 | 関連当事 者との関 係 | 取引の内容 | 取引金 額 | 科目 | 期末残高 |
|-------------------|---------------|------------------------|-------------------|--------------|----------|----|------|
| 役員及び その近親 者 | 渡邊一史 | 被所有 直接6.6% | 当社代表 取締役 | 債務保証 (注)1 | 186,022 | — | — |
| 役員及び その近親 者 | 渡邊久美子 | 被所有 直接0.4% | 代表取締 役の配偶 者 | 債務保証 (注)1 | 56,840 | — | — |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 当社は、銀行借入に対して代表取締役渡邊一史及び代表取締役の配偶者である渡邊久美子により債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。
2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

VIII. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 8, 033円87銭
- (2) 1株当たり当期純利益 △36, 054円46銭

IX. その他注記

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。