

第37期 決算公告

平成25年6月26日

大分県大分市中央町2丁目9番22号
大分保証サービス株式会社
代表取締役 野々下 郁夫

貸借対照表（平成25年3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	2,233,882	流 動 負 債	256,744
現金及び預金	2,079,978	リース債務	1,835
代位弁済求償債権	248,884	未払金	254
前払費用	658	未払費用	2,338
仮払金	1,195	前受収益	180,594
未収収益	24,173	未払消費税	1,206
繰延税金資産	57,026	預り金	1,023
貸倒引当金	△ 178,034	未払法人税等	64,902
固 定 資 産	2,789,609	賞与引当金	4,588
有形固定資産	263,197	固 定 負 債	2,525,700
建物	78,774	リース債務	2,232
建物付属設備	16,716	長期前受収益	1,406,412
構築物	539	役員退職慰労引当金	3,330
什器備品	649	退職給付引当金	12,561
リース資産	3,736	保証債務引当金	1,101,164
土地	162,782	負 債 の 部 合 計	2,782,445
無形固定資産	13,773	（純資産の部）	
電話加入権	377	株 主 資 本	2,241,234
ソフトウェア	13,395	資 本 金	20,000
投資その他の資産	2,512,638	利 益 剰 余 金	2,221,234
投資有価証券	2,049,384	利 益 準 備 金	5,000
関係会社株式	32,000	その他利益剰余金	2,216,234
繰延税金資産	431,254	別 途 積 立 金	1,700,000
		繰越利益剰余金	516,234
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	△ 187
		その他有価証券評価差額金	△ 187
		純 資 産 の 部 合 計	2,241,047
資 産 の 部 合 計	5,023,492	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	5,023,492

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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 移動平均法による償却原価法(定額法)により行っております。

その他有価証券

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)により行っております。

時価を把握することが極めて困難と認められるもの

移動平均法による原価法により行っております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法(但し、平成10年4月1日以降取得した建物については定額法)を採用しております。

無形固定資産 定額法により償却しております。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可能期間(5年)に基づいて償却しております。

リース資産 リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については零としております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年4月1日前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理により行っております。

(会計方針の変更) 法人税法の改正に伴い、当期より平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はありません。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 破産更生債権等の特定の債権については、個別債務者ごとに予想損失率を算定し、予想損失額に相当する額を計上しております。

賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、当期末に在籍する役員を対象に、内規に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。なお、当該引当金は会社計算規則第6条2項1号に規定する引当金であります。

退職給付引当金 従業員の退職金の支給に備えるため、当期末に在籍する従業員を対象に、退職金規程に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。

保証債務引当金 保証債務による損失に備えるため、当社の基準に基づき計上しております。なお、当該引当金は会社計算規則第6条2項1号に規定する引当金であります。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式で行っております。

2. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	56,026円	17銭
1株当たり当期純利益	4,756円	33銭