

貸借対照表

平成18年3月31日 現在

科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
<u>資 産 の 部</u>		<u>負 債 の 部</u>	
流 動 資 産	505,399	流 動 負 債	170,619
現金及び預金	346,961	一年以内返済予定長期借入金	24,992
売 掛 金	111,151	未 払 金	24,776
前 払 費 用	34,987	未 払 費 用	4,025
繰延税金資産	12,534	未払法人税等	39,618
そ の 他	1,156	未払消費税等	13,406
貸倒引当金	△1,391	前 受 金	40,374
		預 り 金	3,803
		賞与引当金	13,573
		返金引当金	5,435
		そ の 他	615
固 定 資 産	60,795	固 定 負 債	25,621
有形固定資産	15,859	長期借入金	12,100
建 物	6,739	退職給付引当金	2,071
器具及び備品	9,120	役員退職慰労引当金	8,199
無形固定資産	4,587	預 り 保 証 金	3,250
ソフトウェア	4,537		
そ の 他	50	負 債 合 計	196,240
投資その他の資産	40,348		
敷金保証金	35,385	<u>資 本 の 部</u>	
繰延税金資産	4,963	資 本 金	152,750
		資 本 剰 余 金	127,750
		資 本 準 備 金	127,750
		利 益 剰 余 金	89,454
		当期末処分利益	89,454
		資 本 合 計	369,954
資 産 合 計	566,195	負 債 及 び 資 本 合 計	566,195

損益計算書

自 平成17年4月 1日
至 平成18年3月31日

科 目	金 額	
	千円	千円
(経常損益の部)		
【営業損益の部】		
【営業収益】		
売上高		835,239
【営業費用】		
売上原価	20,434	
販売費及び一般管理費	705,242	725,676
営業利益		109,562
【営業外損益の部】		
【営業外収益】		
受取利息	5	5
【営業外費用】		
支払利息	865	
新株発行費	549	
その他	60	1,475
経常利益		108,092
税引前当期純利益		108,092
法人税、住民税及び事業税	51,429	
法人税等調整額	△7,331	44,098
当期純利益		63,994
前期繰越利益		25,460
当期未処分利益		89,454

(注) 千円未満の端数は切り捨てて表示しています。

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産は、定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建 物 6～15 年

器具及び備品 5～6 年

(2) 無形固定資産は、定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（2 年）に基づいた定額法によっております。

2. 繰延資産の処理方法

新株発行費は支出時に費用として処理しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金は、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することとしております。

(2) 賞与引当金は、従業員の賞与支給に備えるため、内規による必要額を計上しております。

(3) 返金引当金は、当社と事業者間の人材紹介取引契約書の返金制度に基づき、求職者の退社に伴う返金の支払いに備えるため、実績率により返金見込額を計上しております。なお、返金引当金は、商法施行規則第 43 条に規定する引当金であります。

(4) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額（簡便法）に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

(5) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規による必要額を計上しております。なお、役員退職慰労引当金は、商法施行規則第 43 条に規定する引当金であります。

4. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

会計方針の変更

当営業年度より、固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会平成 14 年 8 月 9 日））および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 6 号 平成 15 年 10 月 31 日）を適用しております。

これによる損益の影響はありません。

貸借対照表及び損益計算書に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	6,959 千円
2. 発行済株式数	普通株式 15,150 株
3. 1 株当たり当期純利益	7,094 円 82 銭