

# 貸 借 対 照 表

2011年 2月28日 現在

株式会社人財開発

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	422,096,895	<b>【流動負債】</b>	83,009,462
現金・預金	298,680,457	未払金	1,928,874
売掛金	81,407,254	未払法人税等	16,148,900
貸倒引当金	▲500,000	未払消費税	5,579,000
立替金	689,658	預り金	9,600,974
未収入金	6,504,893	預り保証金	980,000
前払費用	32,355,418	未払給与	46,371,714
仮払金	11,215	賞与引当金	2,400,000
繰延税金資産	2,948,000	負債の部合計	83,009,462
<b>【固定資産】</b>	127,218,222	<b>純 資 産 の 部</b>	
<b>【有形固定資産】</b>	1,344,634	<b>【株主資本】</b>	466,305,655
建物附属設備	466,162	資本金	50,000,000
工具器具備品	2,795,460	利益剰余金	416,305,655
減価償却累計額	▲1,916,988	その他利益剰余金	416,305,655
<b>【無形固定資産】</b>	229,305	繰越利益剰余金	416,305,655
電話加入権	229,305		
<b>【投資その他の資産】</b>	125,644,283	純資産の部合計	466,305,655
関係会社株式	102,718,340		
敷金	20,681,750		
長期貸付金	2,069,455		
長期前払費用	174,738	負債及び純資産合計	549,315,117
資産の部合計	549,315,117		

## 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

関係社株式・・・移動平均法による原価法

### (2) 固定資産の減価償却方法

#### ① 有形固定資産・・・定率法

### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

### (4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### ① リース取引の処理

リース物件の所有権が借主に移転す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います。