

(第54期)

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

株式会社フィット東日本

(単位 円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	2,009,711,207	流動負債	1,970,711,189
現金及び預金	137,710,225	買掛金	1,863,344,623
受取手形	1,663,423	未払法人税等	28,323,000
電子記録債権	236,069,200	未払消費税等	14,976,000
売掛金	1,665,101,124	未払費用	23,319,866
前払費用	8,953,493	預り金	2,471,700
繰延税金資産	16,075,000	賞与引当金	38,276,000
その他	1,167,951	固定負債	60,970,685
貸倒引当金	△ 57,029,209	繰延税金負債	45,670,685
固定資産	340,742,963	その他	15,300,000
投資その他の資産	340,742,963	負債合計	2,031,681,874
投資有価証券	280,617,277	(純資産の部)	
出資金	250,000	株主資本	212,207,362
長期前払費用	2,062,460	資本金	40,000,000
その他	105,835,511	利益剰余金	172,207,362
貸倒引当金	△ 48,022,285	その他の利益剰余金	172,207,362
		繰越利益剰余金	172,207,362
		評価・換算差額等	106,564,934
		その他有価証券評価差額金	106,564,934
		純資産合計	318,772,296
資産合計	2,350,454,170	負債及び純資産合計	2,350,454,170

個 別 注 記 表

株式会社フィット東日本

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券	その他有価証券	
	・時価のあるもの	決算末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、 売却原価は移動平均法により算定)
	・時価のないもの	移動平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

長期前払費用 均等償却によっております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

- ・一般債権 貸倒実績率法により計上しております。
- ・貸倒懸念債権及び破産更生債権等 財務内容評価法により計上しております。

②賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、給与規程に基づき支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(5) 会計方針の変更

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第 26 号 平成 28 年 3 月 28 日。以下「回収可能性適用指針」という。)が当事業年度末に係る財務諸表から適用できるようになったことに伴い、当事業年度から当該適用指針を適用し、繰延税金資産の回収可能性に関する会計処理の方法の一部を見直しております。

回収可能性適用指針の適用については、回収可能性適用指針第 49 項 (4) に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点において回収可能性適用指針第 49 項 (3) ①から③に該当する定めを適用した場合の繰延税金資産及び繰延税金負債の額と、前事業年度末の繰延税金資産及び繰延税金負債の額との差額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金及び評価・換算差額等に加算しております。

なお、当事業年度において、財務諸表及び 1 株当たり情報に与える影響額はありません。

(6) 追加情報

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する法律」が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成 28 年 4 月 1 日以降解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前事業年度の 32%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成 28 年 4 月 1 日以降のものについては 30%に変更しております。

この税率変更により、繰延税金資産の金額が 1,070,000 円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額増加しております。また、繰延税金負債の金額が 3,044,712 円減少し、その他有価証券評価差額金が同額増加しております。

2. 貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産 投資有価証券 74,408,000 円

(2) 関係会社に対する金銭債務 短期金銭債務 1,863,344,623 円

3. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	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 (円) (注2)	取引により発生した 債権又は債務	
						科目	当該事業年度末日 における残高(円)
親会社	(株)リーガルコーポレーション	(被所有) 直接 100.0	商品の仕入 土地建物他を賃借 役員の兼任等	商品仕入	6,613,901,707	買掛金	1,863,344,623
				賃借料	59,956,656	—	—
				販売手数料収入 (注1)	1,160,660,577	—	—
				受取利息	2,325,946	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 販売手数料の料率については、親会社と交渉の上決定しております。

2. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 3,984 円 65 銭

(2) 1株当たり当期純利益 1,007 円 44 銭

5. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。