

## 貸借対照表

平成 19 年 5 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	
<b>流動資産</b>	<b>107,868</b>	<b>流動負債</b>	<b>422,628</b>
現金及び預金	11,327	買掛金	10,355
売掛金	45,452	短期借入金	284,176
商品	734	未払金	64,868
未収入金	47,692	未払法人税等	3,887
前渡金	1,203	未払費用	22,930
その他の流動資産	1,743	その他流動負債	36,408
貸倒引当金	285	<b>固定負債</b>	<b>163,321</b>
<b>固定資産</b>	<b>805,049</b>	預り保証金	161,345
<b>有形固定資産</b>	<b>780,421</b>	繰延税金負債	1,975
建物	643,486		
構築物	694	<b>負債合計</b>	<b>585,949</b>
土地	134,651	純資産の部	
その他の有形固定資産	1,588	<b>株主資本</b>	<b>324,156</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>1,279</b>	資本金	1,000,000
電話加入権	1,048	資本剰余金	400,000
水道施設利用権	230	資本準備金	400,000
<b>投資その他の資産</b>	<b>23,348</b>	利益剰余金	1,075,843
投資有価証券	5,881	その他利益剰余金	1,075,843
差入保証金	5,710	繰越利益剰余金	1,075,843
長期前払費用	11,199	<b>評価・換算差額等</b>	<b>2,810</b>
長期未収入金	59,528	その他有価証券評価差額金	2,810
繰延消費税	370		
その他	187	<b>純資産合計</b>	<b>326,967</b>
貸倒引当金	59,528	<b>負債・純資産合計</b>	<b>912,917</b>
<b>資産合計</b>	<b>912,917</b>		

## 損 益 計 算 書

平成 18 年 6 月 1 日から  
平成 19 年 5 月 31 日まで

(単位：千円)

科目	金額	
売 上 高		409,440
売 上 原 価		406,629
<b>売 上 総 利 益</b>		<b>2,810</b>
販売費及び一般管理費		29,647
<b>営 業 損 失</b>		<b>26,837</b>
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	3,616	
その他の営業外収益	3,316	6,932
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	26,074	
その他の営業外費用	4,325	30,400
<b>経 常 損 失</b>		<b>50,305</b>
特 別 利 益		1,528
特 別 損 失		387,776
<b>税引前当期純損失</b>		<b>436,553</b>
法人税、住民税及び事業税		4,747
<b>当 期 純 損 失</b>		<b>441,300</b>

## 株主資本等変動計算書

〔平成18年6月1日から  
平成19年5月31日まで〕

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
平成18年5月31日残高(千円)	600,000	-	-	634,542	634,542
事業年度中の変動額					
新株の発行	400,000	400,000	400,000		
当期純損失( )				441,300	441,300
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)					
事業年度中の変動額 合計(千円)	400,000	400,000	400,000	441,300	441,300
平成19年5月31日残高(千円)	1,000,000	400,000	400,000	1,075,843	1,075,843

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
平成18年5月31日残高(千円)	-	34,542	3,379	3,379	31,162
事業年度中の変動額					
新株の発行		800,000			800,000
当期純損失( )		441,300			441,300
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)			568	568	568
事業年度中の変動額 合計(千円)		358,699	568	568	358,130
平成19年5月31日残高(千円)	-	324,156	2,810	2,810	326,967

## 個別注記表

(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

その他有価証券

時価のあるもの

決算期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資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

#### (2) たな卸資産

商品

移動平均法による原価法、

貯蔵品

最終仕入原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法及び定額法(建物)なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物 3年～50年

構築物 8年～15年

#### (2) 無形固定資産

定額法

### 3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備える為、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) 繰延資産の処理方法

株式交付費(新株発行費)支出時に全額費用処理

(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い)

当事業年度から、「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会 平成18年8月11日 実務対応報告第19号)を適用しております。

なお、この変更による損益への影響はありません。

#### (2) 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。

(3)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、税抜方式によっております。  
 なお、固定資産に係る控除対象外消費税は、投資その他の資産の繰延消費税に計上し、5年間で均等償却をおこなっています。

(4)販売用不動産の保有目的の変更  
 従来、分譲用として保有しておりました空室については、平成19年3月に賃貸用として保有目的を変更しております。  
 当該変更に伴い、商品から建物及び土地に振替えた額は以下の通りであります。  
 建物 510,385 千円  
 土地 109,504 千円  
 また、前払費用として計上していた分譲販売に係る支援手数料 187,661 千円は、特別損失として一括費用処理しております。

(貸借対照表等に関する注記)

1. 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 有形固定資産の減価償却累計額 29,756 千円
3. 支配株主に対する金銭債権債務
 

短期金銭債権	294 千円
短期金銭債務	210,947 千円

(損益計算書に関する注記)

1. 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 支配株主との取引高
 

売上高	1,200 千円
仕入高	37,280 千円
営業取引以外の取引高	11,293 千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 発行済株式に関する事項

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	12,000	16,000	-	28,000

(変動事由の概要)

資本増加に伴う新株式の発行  
 平成18年11月7日払込第三者割当増資  
 割当先及び株式数 (株)メデカジャパン 16,000 株

( 税効果会計に関する注記 )

1 . 繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金負債

有価証券評価差額金	1,975 千円
繰延税金負債の合計	1,975 千円

( 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、事務機器、設備機器等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

1 . リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	車両運搬具	機械装置	その他	合計
取得価額相当額	- 千円	31,001 千円	- 千円	31,001 千円
減価償却累計額相当額	- 千円	18,647 千円	- 千円	18,647 千円
期末残高相当額	- 千円	12,354 千円	- 千円	12,354 千円

2 . 未経過リース料期末残高相当額

	1 年内	1 年超	合計
	6,438 千円	6,531 千円	12,969 千円

3 . 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	6,717 千円
減価償却費相当額	6,035 千円
支払利息相当額	657 千円

4 . 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

5 . 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への半分方法につきましては利息法によっております。

( 関連当事者との取引に関する注記 )

1 . 親会社

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事実上の関係				
親会社	株メデカジャパン	埼玉県鴻巣市	16,118,116	介護事業	被所有 93.2%	1 名	資金借入等	不動産賃借料	21,103 千円	未払家賃	19,630 千円
								支払利息	11,293 千円	未払利息	1,765 千円
								資金	396,029 千円	短期借入金	171,914 千円

( 1 株当たり情報に関する注記 )

1 . 1 株当たり純資産額	15,548 円
2 . 1 株当たり当期純損失	20,984 円
1 株当たり当期純損失の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純損失	441,300 千円
普通株式に係る当期純損失	441,300 千円
普通株式の期中平均株式数	21,030 株

以 上