

# 貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

東京都千代田区富士見二丁目11番3号

株式会社 シェーンコーポレーション

代表取締役 是枝正隆

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
〈流動資産〉	〈 196,656,300 〉	〈流動負債〉	〈 858,982,945 〉
現金及び預金	24,405,147	買掛金	53,869,485
売掛金	69,317,973	未払金	44,415,703
商品	6,103,315	未払費用	329,158,517
貯蔵品	13,539,220	前受金	348,207,306
未収入金	24,193,146	未払法人税等	15,649,900
前払費用	57,634,471	預り金	23,847,885
立替金	1,734,819	未払消費税	20,349,000
仮払金	1,800,455	賞与引当金	16,400,634
貸倒引当金	△ 2,072,246	資産除去債務	7,084,515
〈固定資産〉	〈 441,452,453 〉	〈固定負債〉	〈 215,154,092 〉
(有形固定資産)	( 173,929,625 )	長期借入金	111,618,898
建物	102,443,498	退職給与引当金	77,677,000
建物附属設備	49,758,133	預り保証金	25,858,194
工具器具備品	21,727,994		
(無形固定資産)	( 14,680,836 )	負債合計	1,074,137,037
のれん	1,242,384	純資産の部	
電話加入権	12,953,403	〈株主資本〉	〈 △ 436,028,284 〉
ソフトウェア	485,049	(資本金)	( 18,000,000 )
(投資その他の資産)	( 252,841,992 )	(資本剰余金)	( 76,000,000 )
敷金保証金	243,582,798	資本準備金	10,000,000
長期前払費用	7,259,194	その他資本剰余金	66,000,000
長期未収入金	12,144,055	(利益剰余金)	( △ 530,028,284 )
貸倒引当金	△ 10,144,055	繰越利益剰余金	△ 530,028,284
		純資産合計	△ 436,028,284
資産合計	638,108,753	負債純資産合計	638,108,753

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品及び貯蔵品・・・移動平均法による原価法もしくは個別法による原価法
2. 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産・・・建物は平成10年3月31日以前に取得したものについては定率法、  
それ以後に取得したものについては定額法、建物以外は定率法  
無形固定資産・・・定額法

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・売掛金、未入金等の債権の貸倒に備えるため、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している。

賞与引当金・・・従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上している。

退職給与引当金・・・従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく会社都合による当期末要支給額を計上している。

4. 語学教室売上高の計上基準

授業料収入及び維持費収入については、授業期間に対応して収益に計上。

教材費収入及びテスト費収入については、教材又はテストの属する事業年度の収益に計上。

入会金収入については、授業開始時の属する事業年度の収益に計上。

5. のれんの償却方法及び償却期間

5年間で均等償却している。

6. 消費税の会計処理

税抜き方式で計上している。

当期純利益金額 102,875,807円