

貸借対照表

(平成 26 年 8 月 31 日現在)

株式会社ジェイブランド・ジャパン

単位：千円

| 資 産 の 部    |         | 負 債 の 部   |         |
|------------|---------|-----------|---------|
| 科 目        | 金 額     | 科 目       | 金 額     |
| I 流動資産     | 372,769 | I 流動負債    | 407,658 |
| 1 現金及び預金   | 47,061  | 1 買掛金     | 71,641  |
| 2 売掛金      | 154,763 | 2 短期借入金   | 200,178 |
| 3 商品       | 152,647 | 3 リース債務   | 907     |
| 4 貯蔵品      | 7,782   | 4 未払金     | 85,476  |
| 5 前払費用     | 190     | 5 未払費用    | 26,139  |
| 6 その他      | 10,324  | 6 未払法人税等  | 187     |
|            |         | 7 前受金     | 483     |
|            |         | 8 賞与引当金   | 19,485  |
|            |         | 9 返品調整引当金 | 3,083   |
|            |         | 10 その他    | 74      |
| II 固定資産    | 10,579  | II 固定負債   | 4,446   |
| 1 有形固定資産   | 5,166   | 1 リース債務   | 2,946   |
| (1) 工具器具備品 | 1,331   | 2 その他     | 1,500   |
| (2) リース資産  | 3,834   |           |         |
| 2 無形固定資産   | 5,413   | 負債合計      | 412,105 |
| (1) ソフトウェア | 5,413   |           |         |
|            |         | 純 資 産 の 部 |         |
|            |         | I 株主資本    | △28,755 |
|            |         | 1 資本金     | 10,000  |
|            |         | 2 利益剰余金   |         |
|            |         | 繰越利益剰余金   | △38,755 |
|            |         | 純資産合計     | △28,755 |
| 資産合計       | 383,349 | 負債純資産合計   | 383,349 |

## 個別注記表

### [重要な会計方針に係る事項に関する注記]

#### 1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 商品 移動平均法による原価法によっております。
- (2) 貯蔵品 最終仕入原価法によっております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法によっております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。  
工具器具備品 5年

(2) 無形固定資産 定額法によっております。

- (3) リース資産 定額法によっております。  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### 3. 引当金の計上基準

- (1) 賞与引当金 : 従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額に基づき計上しております。

- (2) 返品調整引当金 : 返品による損失に備えるため、当事業年度の損失負担額を計上しております。

#### 4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

### [株主資本等変動計算書に関する注記]

#### 1. 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度末の株式数 (株) |
|-------|----------------|
| 普通株式  | 200            |

#### 1. 事業年度中に行った配当に関する事項

配当は実施しておりません。

#### 2. 事業年度末後に行う配当に関する事項

配当は実施しない予定であります。