

第28期 決 算 公 告

平成21年6月

株式会社 エフエム北海道

平成21年6月24日

札幌市中央区北1条西2丁目1番地
札幌時計台ビル14F**株式会社 エフエム北海道**

代表取締役社長 佐藤 光明

貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	444,149	流 動 負 債	287,373
現金・預金	190,389	買掛金	38,073
受取手形	20,492	短期借入金	170,000
売掛金	206,972	1年以内返済長期借入金	38,000
短期貸付金	10,000	未払費用	13,904
その他の流動資産	17,292	未払法人税等	8,974
繰延税金資産	4,867	未払事業所得税	999
貸倒引当金	△ 5,865	賞与引当金	10,335
		その他の流動負債	7,086
固 定 資 産	685,861	固 定 負 債	205,927
有 形 固 定 資 産	435,084	長期借入金	80,500
建物	146,000	預り保証金	20,000
構築物	48,028	退職給付引当金	84,716
機械装置	231,545	役員退職慰労引当金	20,711
工具器具備品	7,626		
土地	1,545	〔負債合計〕	493,301
無 形 固 定 資 産	22,915	純 資 産 の 部	
施設利用権	580	株 主 資 本	637,889
電話加入権	5,527	資 本 金	490,000
ソフトウェア	16,807	利 益 剰 余 金	147,889
投資その他の資産	227,860	利 益 準 備 金	4,165
投資有価証券	29,335	その他の利益剰余金	143,724
関係会社株式	7,000	繰越利益剰余金	143,724
差入保証金	141,614	評 価 ・ 換 算 差 額 等	△ 1,179
長期繰延税金資産	45,256	その他の有価証券評価差額金	△ 1,179
その他の投資	7,325		
貸倒引当金	△ 2,670	〔純資産合計〕	636,709
資 産 合 計	1,130,011	負 債 及 び 純 資 産 合 計	1,130,011

【重要な会計方針】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式の評価は移動平均法による原価法によっております。

その他の有価証券の評価は時価のあるものは、決算日の市場価額等に基づく時価法によっております。

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しております。

時価のないものは、移動平均法による原価法によっております。

2. 有形固定資産の減価償却方法

法人税法に定める定額法を採用しております。

3. 無形固定資産の減価償却方法

法人税法の規定に基づく減価償却と同一の基準による定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

4. 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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吟味し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため一部を中小企業退職金共済制度に加入しており、退職給付引当金は当会計年度末における退職給付債務（期末自己都合退職金要支給額）から、退職金共済制度の給付金額見込額を控除した額を計上しております。

なお、会計基準変更時差異（28,686千円）については、第20期から10年間の按分額を費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

5. 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税抜方式によっています。