

# 貸借対照表

平成20年3月31日現在

クラレビジネスサービス株式会社  
(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
・流動資産	472,797,341	・流動負債	120,592,076
預金	10,000	未払金	33,592,856
売掛金	70,375,442	未払費用	20,344,290
仕掛品	10,589,067	預り金	654,930
前払費用	2,451,600	賞与引当金	66,000,000
繰延税金資産	30,172,000		
未収入金	20,887,386		
立替金	245,356		
預け金	340,476,490		
貸倒引当金(流動)	2,410,000		
		負債の部合計	120,592,076
・固定資産	32,883,332	【純資産の部】	
1.有形固定資産	1,510,932	・株主資本	385,088,597
工具器具備品	1,510,932	1.資本金	100,000,000
2.無形固定資産	31,372,400	2.資本剰余金	50,000,000
ソフトウェア	31,372,400	(1)資本準備金	50,000,000
		3.利益剰余金	235,088,597
		(1)その他利益剰余金	235,088,597
		繰越利益剰余金	235,088,597
		(うち当期純利益)	(30,230,869)
		純資産の部合計	385,088,597
資産の部合計	505,680,673	負債の部及び純資産の部合計	505,680,673

## 個別注記表

クラレビジネスサービス株式会社

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法  
該当事項なし
2. デリバティブの評価基準及び評価方法  
該当事項なし
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品	総平均法による原価法
原材料	該当事項なし
貯蔵品	個別原価法
4. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	
建物	定額法
(建物附属設備含む)	
建物以外	定率法
無形固定資産	
ソフトウェア	定額法
5. 引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については法定繰入率により、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、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、賞与支給見込額のうち当期負担分を計上している。
退職給付引当金	従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。
6. 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準じた会計処理によっている。
7. ヘッジ会計の方法  
該当事項なし
8. 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、税抜方式によっている。
9. 会計処理方針の変更  
(1) 固定資産の減価償却の方法  
平成19年度の法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。  
なお、この変更に伴い、営業利益、経常利益、税引前当期純利益に影響はございません。

貸借対照表等に関する注記

1.資産につき設定している担保権の明細  
該当事項なし

2.資産に係る引当金を直接減額した場合の金額  
該当事項なし

3.有形固定資産の減価償却累計額 3,403,768 円

4.保証債務  
該当事項なし

5.関係会社に対する金銭債権債務  
短期金銭債権 356,933,198 円  
短期金銭債務 7,030,263 円

6.取締役及び監査役との間の取引による取締役及び監査役に対する金銭債権債務  
該当事項なし

税効果会計に関する注記

繰延税金資産・・・発生 of 主な内訳(控除した評価性引当金を含む)

流動の部

賞与引当金	26,994,000 円
未払事業所税	544,379 円
その他	2,633,621 円
合計	30,172,000 円

関連当事者との取引に関する注記

法人

会社名	議決権等の 所有割合	議決権等の 被所有割合	関係内容	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
株式会社クラレ	-	直接 100%	親会社	情報システム業務	823,595,437	売上高 売掛金 未収入金 未払金	- 16,083,425 127,927 7,030,263
クラレトレーディング株式会社	-		兄弟会社	情報システム業務	81,910,800	売上高 売掛金 未収入金 未払金	- 962,850 9,240 922,850
クラレメディカル株式会社	-		兄弟会社	情報システム業務	51,841,141	売上高 売掛金 未収入金	- 1,703,400 93,450
クラレケミカル株式会社	-		兄弟会社	情報システム業務	35,181,440	売上高 売掛金 未収入金 未払金	- 1,186,836 9,240 543,132
クラレエンジニアリング株式会社	-		兄弟会社	情報システム業務	31,772,180	売上高 売掛金 未収入金 未払金	- 1,326,439 39,060 2,488

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 192,544 円30銭  
1株当たり当期純利益 15,115 円43銭