

# 第 35 期 決 算 公 告

札幌市中央区大通西3丁目11番地

株式会社札幌北洋カード

代表取締役社長 豊岡 孝章

平成30年6月26日

## 貸 借 対 照 表

(平成30年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部        |            | 負 債 の 部           |            |
|----------------|------------|-------------------|------------|
| 科 目            | 金 額        | 科 目               | 金 額        |
| <b>流 動 資 産</b> | 14,363,191 | <b>流 動 負 債</b>    | 11,953,154 |
| 現金・預金          | 7,990      | 加盟店未払金            | 4,934,840  |
| 会員未収金          | 2,506,212  | 未払金               | 76,260     |
| 求償権            | 515,790    | 当座借越              | 6,621,902  |
| 未収金            | 8,672,574  | 未払費用              | 69,927     |
| 貸付金            | 157,172    | 預り金               | 2,382      |
| 貯蔵品            | 5,359      | 会員前受金             | 2,480      |
| 未収収益           | 133,126    | その他流動負債           | 76,315     |
| 前払費用           | 2,726      | 保証債務損失引当金         | 131,772    |
| その他流動資産        | 2,739,887  | 販売促進引当金           | 9,129      |
| 貸倒引当金          | △ 627,409  | 賞与引当金             | 25,753     |
| 繰延税金資産         | 249,761    | 未払法人税等            | 2,388      |
| <b>固 定 資 産</b> | 783,371    | <b>固 定 負 債</b>    | 343,629    |
| <b>有形固定資産</b>  | 18,490     | 過剰利息返還請求引当金       | 102,652    |
| 建物             | 8,384      | 退職給付引当金           | 23,417     |
| 什器備品           | 10,105     | 繰延税金負債            | 217,560    |
| <b>無形固定資産</b>  | 11,174     | <b>負 債 合 計</b>    | 12,296,783 |
| 電話加入権          | 2,930      | <b>純 資 産 の 部</b>  |            |
| ソフトウェア費        | 8,244      | <b>株 主 資 本</b>    | 2,388,109  |
| <b>投資その他資産</b> | 753,706    | <b>資本金</b>        | 100,000    |
| 投資有価証券         | 733,605    | <b>資本剰余金</b>      | 47,861     |
| 会員権            | 1,000      | 資本準備金             | 27,500     |
| 保証権利金          | 16,916     | その他資本剰余金          | 20,361     |
| 長期前払費用         | 2,184      | <b>利益剰余金</b>      | 2,240,248  |
|                |            | 利益準備金             | 32,500     |
|                |            | その他利益剰余金          | 2,207,748  |
|                |            | 別途積立金             | 580,000    |
|                |            | 繰越利益剰余金           | 1,627,748  |
|                |            | <b>評価・換算差額等</b>   | 461,669    |
|                |            | その他有価証券評価差額金      | 461,669    |
|                |            | <b>純 資 産 合 計</b>  | 2,849,778  |
| <b>資 産 合 計</b> | 15,146,562 | <b>負債および純資産合計</b> | 15,146,562 |

# 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- a. 時価のあるもの  
決算日の市場価格等(決算日前1ヵ月の市場価格の平均)に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定しています。)
- b. 時価のないもの  
移動平均法による原価法
- c. 評価差額  
全部純資産直入法により処理しています。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- a. 有形固定資産…法人税法の規定による定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。  
(会計方針の変更)  
【法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に  
関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度  
に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却  
法を定率法から定額法に変更しております。  
なお、これによる当期財務諸表に与える影響額は軽微であります。】
- b. 無形固定資産…法人税法の規定による定額法を採用しております。

### (3) 引当金の計上基準

- a. 貸倒引当金…債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。
- b. 賞与引当金…従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。
- c. 保証債務損失引当金…保証債務の貸し倒れによる損失に備えるため、種類別に債権の回収可能性を勘案して計上しております。
- d. 退職給付引当金…従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計上しております。
- e. 販売促進引当金…ポイント交換支払に備えるため、支払見込額をブランドごとに算出計上しております。
- f. 過剰利息返還請求引当金…弁護士介入等による過剰利息返還請求に備えるため、過去返還請求があった金額累計、期間等を勘案し見込額を計上しております。

### (4) その他の計算書類の作成のための基本となる重要事項

- a. 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係る方法に準じた会計処理によっております。
- b. 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。

## 2. 当期純損益金額

繰越利益剰余金1,627,748千円、うち当期純利益は34,630千円となっております。