

2017年6月30日

第32期（2016年4月1日から2017年3月31日まで）

貸借対照表及び個別注記表

株式会社 ペルソナ

貸借対照表

(2017年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	12,963,397	(負債の部)	12,791,875
流動資産	12,782,280	流動負債	12,689,077
現金及び預金	15,627	短期借入金	2,810,109
会員未収金	11,795,657	自社加盟店未払金	5,777,723
会員延滞金	108,103	営業他社未払金	3,480,746
営業貸付金	344,808	未払金	268,884
営業未収収益	123,762	未払費用	107,305
未収金	330,087	未払法人税等	2,830
貯蔵品	114,419	未払事業所税	2,379
前払費用	6,408	未払消費税等	11,370
仮払金	149	前受金	15,191
貸倒引当金	△56,743	預り金	1,957
		賞与引当金	77,368
		役員賞与引当金	4,500
		ポイント引当金	128,531
		仮受金	180
固定資産	181,116	固定負債	102,798
有形固定資産	54,834	退職給付引当金	90,105
建物附属設備	35,932	役員退職慰労引当金	1,540
器具及び備品	18,902	預り保証金	11,153
無形固定資産	61,350	(純資産の部)	171,521
ソフトウェア	49,525	株主資本	171,521
施設利用権	1,663	資本金	20,000
商標権	10,162	資本剰余金	2,584,358
		資本準備金	5,000
投資その他の資産	64,931	その他資本剰余金	2,579,358
長期前払費用	800	利益剰余金	△2,432,837
差入保証金	64,110	その他利益剰余金	△2,432,837
その他投資	21	繰越利益剰余金	△2,432,837
合 計	12,963,397	合 計	12,963,397

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

貯蔵品	先入先出法による原価法によっております。 (収益性の低下による簿価切下げの方法)
-----	---

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	定額法によっております。
--------	--------------

無形固定資産	定額法によっております。
--------	--------------

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金	売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては、貸倒実績率を使用し、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を計上しております。
-------	--

賞与引当金	従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
-------	---------------------------------------

役員賞与引当金	役員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
---------	----------------------------------

ポイント引当金	博多阪急エメラルドカードの利用促進を目的とした、顧客へ付与した博多阪急ポイントの利用に備えるため、当期末において、将来利用されると見込まれる額を計上しております。
---------	---

退職給付引当金	従業員の退職給付に備えるため、当社退職金支給規程に基づき、自己都合による期末退職金要支給額を計上しております。
---------	---

役員退職慰労引当金	役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
-----------	--

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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、税抜き方式によっております。ただし、控除対象外消費税等は、発生事業年度の費用として処理しております。
-----------	---

6. 会計方針の変更 (会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社は、従来、有形固定資産の減価償却方法として、主として定率法を採用していましたが、当期より、定額法に変更しております。
この変更は、保有する有形固定資産の償却方法について、使用状況等を踏まえ改めて見直しを図ったところ、耐用年数の期間内に急激に劣化するものではなく、その効果は安定的に発現すると見込まれるため、定額法を採用した方が実態をより適切に表すと判断したことによるものです。

当期純損益金額

当期純損失	1,711,386千円
-------	-------------