

## 貸借対照表

(2025年3月31日 現在)

(単位：千円)

| 科 目               | 金 額            | 科 目             | 金 額            |
|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>(資産の部)</b>     |                | <b>(負債の部)</b>   |                |
| <b>流動資産</b>       | <b>134,623</b> | <b>流動負債</b>     | <b>81,623</b>  |
| 現金及び預金            | 3,064          | 買掛金             | 1,692          |
| 売掛金               | 106,778        | 未払金             | 30,285         |
| 前払費用              | 5,616          | 未払費用            | 6,646          |
| 未収入金              | 5,253          | 預り金             | 1,500          |
| 立替金               | 4,070          | 関係会社短期借入金       | 41,500         |
| 未収還付法人税           | 8,101          |                 |                |
| その他               | 1,738          | <b>固定負債</b>     | <b>4,501</b>   |
| <b>固定資産</b>       | <b>53,028</b>  | 退職給付引当金         | 4,488          |
| <b>(有形固定資産)</b>   | <b>4,353</b>   | その他             | 12             |
| 建物附属設備            | 199            |                 |                |
| 器具備品              | 4,153          | <b>負債合計</b>     | <b>86,124</b>  |
| <b>(無形固定資産)</b>   | <b>39,142</b>  | <b>(純資産の部)</b>  |                |
| ソフトウェア            | 38,854         | <b>株主資本</b>     | <b>101,526</b> |
| その他               | 288            | 資本金             | 32,000         |
| <b>(投資その他の資産)</b> | <b>9,531</b>   | 利益剰余金           | 69,526         |
| 長期貸付金             | 4,561          |                 |                |
| 繰延税金資産            | 4,514          | 利益準備金           | 8,000          |
| 会員権等              | 580            | その他利益剰余金        | 61,526         |
| 貸倒引当金             | △ 280          | 繰越利益剰余金         | 61,526         |
| その他               | 156            | <b>純資産合計</b>    | <b>101,526</b> |
| <b>資産合計</b>       | <b>187,651</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>187,651</b> |

(注) 当期純損失 4,942千円

(金額表示は、千円未満の端数は切り捨てて表示しております。)

## 個別注記表

### 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 商品 総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
  - (2) 仕掛品 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
2. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産(リース資産を除く)  
定率法  
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
  - (2) 無形固定資産(リース資産を除く)  
ソフトウェア (自社利用)  
社内における利用可能期間(5年)による定額法により償却を行っております。  
ソフトウェア (販売用)  
見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法により償却を行っております。
3. 引当金の計上基準
  - (1) 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
  - (2) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額（簡便法）に基づき計上しております。
4. 収益及び費用の計上基準  
受注制作ソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準
  - (1) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるもの  
工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）
  - (2) その他のもの  
工事完成基準
5. 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。

### 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の数  
普通株式 54,000 株