

SPIインタラクティブ株式会社

貸借対照表

2023年05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
流動資産	16,724	流動負債	32,739
現金及び預金	15,999	買掛金	518
売掛金	413	短期借入金	28,000
仮払金	93	未払金	2,440
前払費用	217	未払法人税等	70
		預り金	266
固定資産	12,112	未払消費税等	1,444
有形固定資産	50	固定負債	11,000
工具器具備品	50	長期借入金	11,000
		負債合計	43,739
		純資産の部	
投資その他の資産	12,062	株主資本	△ 14,902
繰延税金資産	12,062	資本金	5,000
		利益剰余金	△ 19,902
		その他利益剰余金	△ 19,902
		繰越利益剰余金	△ 19,902
		純資産合計	△ 14,902
資産合計	28,836	負債及び純資産合計	28,836

(注1)：千円未満は切捨てにより作成しています。

「(注2)：当期純損失 △ 10,023 千円

個別注記表

自 2022年06月01日
至 2023年05月31日

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法（但し、2008年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）

(2) 収益及び費用の計上基準

売上高は、原則として業務提供の進行に応じて計上しております。
ただし、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ない案件については、
成果が確実と認められた時点で計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理・・・税抜方式

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項発行済株式普通株式（発行済株式）

当期末株式数（発行済普通株式） 100株

3. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。