

株式会社 エスピーアイ

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	177,437	流動負債	22,865
現金及び預金	138,486	買掛金	9,965
売掛金	10,087	未払金	8,382
前渡金	1,210	未払費用	613
未収入金	23,975	預り金	957
立替金	1,252	未払法人税等	35
前払費用	2,521	未払消費税等	2,911
貸倒引当金	△ 96		
		固定負債	37,991
		長期借入金	37,440
		リース債務	551
固定資産	31,818	負 債 合 計	60,857
有形固定資産	3,762	純 資 産 の 部	
建物附属設備	911	株主資本	148,398
器具・備品	2,349	資本金	10,000
リース資産	501	利益剰余金	138,398
		利益準備金	700
投資その他の資産	28,055	その他利益剰余金	137,698
関係会社株式	3,300	繰越利益剰余金	137,698
長期貸付金	1,000		
投資有価証券	20,069		
敷金	3,648		
繰延税金資産	38	純 資 産 合 計	148,398
資 産 合 計	209,255	負債及び純資産合計	209,255

(注1)：千円未満は切捨てにより作成しています。

(注2)：当期純利益 18,924 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資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

関連会社株式及び投資有価証券……総平均法による原価法固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産除く)……建物は定額法、建物以外は定率法

無形固定資産(リース資産除く)……定額法

リース資産……リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法

引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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債権については個別に回収可能性を勘案し、

回収不能見込み額を計上しております。

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。

その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税の会計処理

税抜き処理で計上している。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

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)	20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。