

デロイト トーマツ エスピーアイ株式会社

貸 借 対 照 表

2025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	166,321	流動負債	36,183
現金及び預金	142,032	買掛金	15,129
売掛金	21,519	短期借入金	5,760
前渡金	1,836	未払金	6,435
仮払金	206	未払費用	1,994
前払費用	726	預り金	1,986
		未払法人税等	488
		未払消費税等	4,389
		固定負債	20,238
		長期借入金	20,160
		リース債務	78
固定資産	25,046	負 債 合 計	56,422
有形固定資産	3,434	純 資 産 の 部	
建物附属設備	788	株主資本	134,945
器具・備品	2,574	資本金	10,000
リース資産	71	利益剰余金	124,945
投資その他の資産	21,611	利益準備金	700
敷金	1,488	その他利益剰余金	124,245
投資有価証券	20,069	繰越利益剰余金	124,245
繰延税金資産	54		
		純 資 産 合 計	134,945
資 産 合 計	191,367	負債及び純資産合計	191,367

(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 1,676 千円

個 別 注 記 表

自 2024年06月01日
至 2025年05月31日

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券・・・総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産除く)

定率法(但し、平成10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、平成28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 無形固定資産

定額法

③ 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

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率による繰入率により、
貸倒懸念債権等特定債権については、個別に回収不能見込み額を計上しておりました。
過去の貸倒実績がないため、当期においては計上しておりません。

(4) 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。

(5) 消費税の会計処理

税抜き処理で計上しています。

3. 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) 20株

4. 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。