

貸借対照表

2025年 5 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	2,279,677	流動負債	2,192,318
現金及び預金	479,955	未払金	1,313,895
営業未収入金	1,685,430	前受金	213,238
前払金	3,250	短期借入金	550,000
前払費用	56,481	未払法人税等	181
未収入金	22,963	未払消費税等	90,424
未収還付法人税等	31,596	未払費用	23,476
		預り金	1,103
固定資産	294,298		
有形固定資産	88		
器具備品	88		
無形固定資産	155,819		
ソフトウェア	130,335		
ソフトウェア仮勘定	25,078		
商標権	406		
投資その他の資産	138,390		
長期貸付金	3,905		
長期前払費用	1,808		
差入保証金	8,632		
繰延税金資産	124,043		
		負債合計	2,192,318
		純資産の部	
		株主資本	381,656
		資本金	10,000
		利益剰余金	371,656
		利益準備金	2,500
		その他利益剰余金	369,156
		繰越利益剰余金	369,156
		純資産合計	381,656
資産合計	2,573,975	負債・純資産合計	2,573,975

(注) 当期純利益 123,438 千円

個別注記表

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 有形固定資産の減価償却方法

工具、器具及び備品・・・定率法

② 無形固定資産の減価償却方法

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(2) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

業務未収入金、立替金等債権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の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末は回収不能見込額が発生しなかったため、引当金残高はありません。

② 賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち、当事業年度負担額を計上しております。なお、引当金残高については出向元にて計上しているため、当社引当金残高はありません。

③ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく、当事業年度負担額を計上しております。なお、引当金残高については出向元にて計上しているため、当社引当金残高はありません。

(3) 収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」を適用しております。主要業務であるコンサルティング業務については、当該業務を行い顧客の無形の資産が生じることにつれて一定の期間にわたり履行義務が充足される取引と判断しており、履行義務の充足に係る進捗を見積り、当該進捗に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。

2. 株主資本等変更計算書に関する注記

①株式の種類 普通株式

発行済み株式数 200株

②配当に関する事項

決議 2024 年 7 月 5 日 定時株主総会

配当金の総額 140,000 千円

配当の原資 利益剰余金

基準日 2024年 5 月31日

効力発生日 2024年 7 月 5 日