

デロイト トーマツ エスピーアイ株式会社

貸 借 対 照 表

2026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	275,806	流動負債	83,195
現金及び預金	257,636	買掛金	13,219
売掛金	14,790	未払金	35,378
前渡金	1,836	未払費用	2,108
仮払金	887	預り金	2,472
前払費用	655	未払法人税等	12,065
		未払消費税等	14,950
		役員賞与引当金	3,000
固定資産	5,542		
有形固定資産	2,561	負 債 合 計	83,195
建物附属設備	727	純 資 産 の 部	
器具・備品	1,652	株主資本	198,153
一括償却資産	181	資本金	10,000
		利益剰余金	188,153
投資その他の資産	2,981	利益準備金	700
敷金	1,488	その他利益剰余金	187,453
繰延税金資産	1,492	繰越利益剰余金	187,453
		純 資 産 合 計	198,153
資 産 合 計	281,349	負債及び純資産合計	281,349

(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 63,208 千円

個 別 注 記 表

自 2025年06月01日
至 2026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(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

(2) 引当金の計上基準

①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。

②役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度に
見合う額を計上しております。

(3) 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。

(4) 消費税の会計処理

税抜き処理で計上しています。

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)	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。