

デロイト トーマツ ウェブレッジ株式会社

貸 借 対 照 表

2026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      | 337,410   | 流動負債      | 468,175   |
| 現金及び預金    | 201,627   | 買掛金       | 13,640    |
| 売掛金       | 112,965   | 短期借入金     | 330,000   |
| 前払費用      | 19,374    | 未払金       | 11,091    |
| その他       | 4,129     | 未払費用      | 74,851    |
| 貸倒引当金     | △687      | 未払法人税等    | 15,909    |
|           |           | 未払消費税等    | 6,963     |
|           |           | 前受金       | 3,575     |
|           |           | 預り金       | 12,143    |
| 固定資産      | 1,254,903 |           |           |
| 有形固定資産    | 20,550    |           |           |
| 建物        | 9,000     |           |           |
| 建物附属設備    | 5,677     |           |           |
| 構築物       | 362       |           |           |
| 機械及び装置    | 2,128     |           |           |
| 車両運搬具     | 1,075     |           |           |
| 工具、器具及び備品 | 23,481    |           |           |
| リース資産     | 1,583     |           |           |
| 減価償却累計額   | △ 22,759  | 負 債 合 計   | 468,175   |
| 無形固定資産    | 1,225,987 | 純 資 産 の 部 |           |
| のれん       | 1,225,412 | 株主資本      | 1,124,138 |
| ソフトウェア    | 575       | 資本金       | 20,000    |
| 投資その他の資産  | 8,365     | 資本剰余金合計   | 1,866,000 |
| 敷金及び保証金   | 4,982     | その他資本剰余金  | 1,866,000 |
| 繰延税金資産    | 3,382     | 利益剰余金合計   | △ 761,861 |
|           |           | 繰越利益剰余金   | △ 761,861 |
|           |           |           |           |
|           |           | 純 資 産 合 計 | 1,124,138 |
| 資 産 合 計   | 1,592,313 | 負債及び純資産合計 | 1,592,313 |

(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 (△)            △178,139 千円

# 個別注記表

自 2025年6月1日  
至 2026年5月31日

## I 重要な会計方針

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

- ・・・建物については定額法、その他の有形資産については、定率法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

|        |       |
|--------|-------|
| 建物附属設備 | 8～18年 |
| 構築物    | 20年   |
| 機械及び装置 | 17年   |
| 車両運搬具  | 3～4年  |
| 工具器具備品 | 2～10年 |

#### (2) 無形固定資産

- ・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

|            |     |
|------------|-----|
| 自社利用ソフトウェア | 5年  |
| のれん        | 10年 |

#### (3) リース資産

- ・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### (4) 一括償却資産

- ・・・取得価額が10万円以上20万円未満の資産について、使用開始した年から3年間にわたって均等償却しています。

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 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。

### 3. 収益及び費用の計上基準

これらは、契約期間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、契約期間にわたり収益を認識しております。

### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理・・・税抜方式

## II 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式の数に関する事項

|        |         |
|--------|---------|
| 株式の種類  | 普通株式    |
| 発行済株式数 | 37,720株 |

## III 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。