

貸借対照表
(令和 7 年 8 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
【流动資産】		【流动負債】	
小口現金	40	買掛金	8,941
普通預金	263,169	未払金	15,208
売掛金	105,079	未払費用	16,674
グループ売掛金	8,820	未払給与	55,504
前払費用	3,476	未払事業所税	1,252
未収入金	248	未払消費税	9,163
未収還付法人税等	3,051	預り金	16,345
関係会社短期貸付金	80,000	関係会社短期借入金	13,500
流动資産合計	463,886	流动負債合計	136,590
【固定資産】		【固定負債】	
(有形固定資産)		関係会社長期借入金	227,250
機械及び装置	2,382	固定負債合計	227,250
車両運搬具	600	負債合計	363,840
工具、器具及び備品	580		
一括償却資産	194		
減価累計額(機械装置)	△2,382	純資産の部	
減価累計額(工具器具)	△525	科 目	金 額
減価累計額(車両運搬具)	△599	【株主資本】	
減価償却累計額(一括)	△64	資本金	10,000
有形固定資産合計	184	【資本剰余金】	
(無形固定資産)		(その他資本剰余金)	(25,000)
のれん	81,482	その他資本剰余金	25,000
顧客関連資産	46,993	資本剰余金合計	25,000
無形固定資産合計	128,475	【利益剰余金】	
(投資その他の資産)		(その他利益剰余金)	(224,153)
繰延税金資産	25,220	繰越利益剰余金	224,153
敷金	3,757	利益剰余金合計	224,153
差入保証金	1,469	株主資本合計	259,153
投資その他の資産合計	30,447	純資産合計	259,153
固定資産合計	159,107	負債純資産合計	622,994
資産合計	622,994		

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

【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

有形固定資産・・・定率法

(ただし建物附属設備については定額法を採用しております)

無形固定資産・・・定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・・従業員賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当該事業年度に負担すべき金額を計上しております。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社は、ソフトウェア開発事業を主要な事業として営んでおり、当該事業に属する、または関連する各サービスにおいては、以下の通り収益を認識しております。

IT 機器の販売サービスにおいては、PC、サーバ、ネットワーク機器の販売を行っております。IT 機器の販売に係る収益は、原則として商品を顧客に引き渡した時点で顧客が支配を獲得し履行義務が充足されると判断しており、商品引き渡しの時点において収益を認識しております。

Sier サービスにおいては、IT インフラの設計・構築・及び運用並びに保守サービスの提供を行っております。IT インフラの設計・構築に係る収益は、支配が顧客に移転した時に認識しており、原則として顧客の納品確認に基づき一時点で認識しております。運用並びに保守サービスの提供に係る収益は、主にシステム運用やソフトウェア等の保守であり、顧客との保守契約に基づいて保守サービスを提供する履行義務を負っております。当該サービスは、一定の期間にわたり充足される履行義務であるため、サービスの提供が継続して行われる期間にわたり収益を認識しております。

システム技術者支援サービスにおいては、顧客との役務提供契約に基づいてサービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、サービスの提供が完了する時点において、顧客が当該サービスに対する支配を獲得して充足されると判断し、サービス提供完了時点で収益を認識しております。

当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

(5) 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 税抜方式によっております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 の株式数
普通株式	1,000株	—	—	1,000株

3. その他の注記

該当事項はありません。