

## 株式会社シー・アイ・エー

## 貸借対照表

2024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
<b>流動資産</b>	<b>14,535</b>	<b>流動負債</b>	<b>54,015</b>
現金及び預金	5,561	買掛金	275
貯蔵品	6	短期借入金	50,000
前払費用	221	未払費用	3,670
未収入金	3,639	未払法人税等	70
立替金	5,107		
<b>固定資産</b>	<b>2,050</b>		
<b>有形固定資産</b>	<b>2,000</b>		
その他	2,000		
		<b>負債合計</b>	<b>54,015</b>
		<b>純資産の部</b>	
		<b>株主資本</b>	<b>△37,429</b>
		資本金	10,000
		利益剰余金	△47,429
		その他利益剰余金	△47,429
<b>投資その他の資産</b>	<b>50</b>	別途積立金	3,000
保証金	50	繰越利益剰余金	△50,429
		<b>純資産合計</b>	<b>△37,429</b>
<b>資産合計</b>	<b>16,585</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>16,585</b>

(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 △ 21,321 千円

# 個別注記表

自 2023年6月1日  
至 2024年5月31日

## I 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 貯蔵品

最終原価仕入法を採用しております。

### 2. 収益及び費用の計上基準

営業収益は、原則として業務提供の進行に応じて計上しております。  
但し、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営業収益を計上しております。

### 3. 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	200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。