

デロイト トーマツ km2y株式会社

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
流動資産	118,368	流動負債	64,538
現金及び預金	80,594	買掛金	1,369
売掛金	35,394	未払金	4,114
立替金	860	未払費用	2,305
前払費用	1,518	未払法人税等	241
		未払消費税等	2,673
		預り金	3,608
		前受収益	15,809
		関係会社短期借入金	24,000
		賞与引当金	10,416
固定資産	334,078		
有形固定資産	776		
工具器具備品	776		
		負債合計	64,538
		純資産の部	
無形固定資産	333,302	株主資本	387,908
のれん	333,302	資本金	10,000
		資本剰余金	378,300
		その他資本剰余金	378,300
		利益剰余金	△391
		その他利益剰余金	△391
		繰越利益剰余金	△391
		純資産合計	387,908
資産合計	452,447	負債及び純資産合計	452,447

(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(△) △391 千円

個別注記表

自 2023年8月1日
至 2024年5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

定率法による。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物並びに平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備および構築物については定額法による。

② 無形固定資産

定額法による。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。

(3) 収益及び費用の計上基準

収益及び原価のうち、請求期間が1ヶ月以下のライセンス契約及び業務委託契約（以下、契約）については、引渡し時に顧客が当該サービスを得て履行義務が充足されると判断し、引渡時点で計上している。

請求期間が1ヶ月を超える契約については、一定期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に合わせるため、契約金額を月数で按分し、計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税は税抜経理方式による。

2 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済み株式の種類及び総数に関する注記

普通株式	当期末発行済み株式数	7,766 株
------	------------	---------

3 収益認識に関する注記

(1) 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」に記載のとおりです。