

デロイト トーマツ エスピーアイ株式会社

貸借対照表

2024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
<b>流動資産</b>	<b>203,071</b>	<b>流動負債</b>	<b>63,415</b>
現金及び預金	177,923	買掛金	19,049
売掛金	19,267	短期借入金	35,500
前渡金	2,577	未払金	4,357
未収入金	2,081	未払費用	1,128
仮払金	371	預り金	1,076
前払費用	824	未払法人税等	35
繰延税金資産	26	未払消費税等	2,267
		<b>固定負債</b>	<b>31,995</b>
		長期借入金	31,680
		リース債務	315
<b>固定資産</b>	<b>25,608</b>	<b>負債合計</b>	<b>95,410</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>4,050</b>	<b>純資産の部</b>	
建物附属設備	849	<b>株主資本</b>	<b>133,268</b>
器具・備品	2,914	<b>資本金</b>	<b>10,000</b>
リース資産	286	<b>利益剰余金</b>	<b>123,268</b>
		利益準備金	700
<b>投資その他の資産</b>	<b>21,557</b>	その他利益剰余金	122,568
敷金	1,488	繰越利益剰余金	122,568
投資有価証券	20,069		
		<b>純資産合計</b>	<b>133,268</b>
<b>資産合計</b>	<b>228,679</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>228,679</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(△) △15,129 千円

# 個別注記表

自 2023年06月01日  
至 2024年05月31日

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 資産の評価基準及び評価方法

#### 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券……総平均法による原価法

#### 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産除く)……建物は定額法、建物以外は定率法

無形固定資産(リース資産除く)……定額法

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

### 引当金の計上基準

#### 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、回収不能見込み額を計上しております。過去の貸倒実績がないため、当期において貸倒引当金は計上しておりません。

### 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。

### その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税の会計処理

税抜き処理で計上している。

## 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

### 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。