

貸借対照表

令和 5 年 3 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】	【 5,353 】	【流動負債】	【 22,695 】
現金及び預金	3,375	未払金	16,078
売掛金	1,748	未払費用	76
未収入金	120	未払法人税等	52
未収還付消費税等	109	預り金	74
【固定資産】	【 1,258 】	賞与引当金	413
(無形固定資産)	(1,258)	その他	6,000
ソフトウェア	250	負債合計	22,695
ソフトウェア仮勘定	1,008	純 資 産 の 部	
		【株 主 資 本】	【 △16,083 】
		【資本金】	【 1,000 】
		【利益剰余金】	【 △17,083 】
		繰越利益剰余金	△17,083
		純資産合計	△16,083
資産合計	6,612	負債及び純資産合計	6,612

(注) 金額は、千円未満切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針)

(1) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっております。

(2) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当期においては、貸倒実績及び回収不能見込額がないため、貸倒引当金を計上しておりません。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における発行済株式の数

普通株式 1,000 株

(当期純損益金額)

当期純損失 △17,083 千円