

貸借対照表  
(令和2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>	496,738	<b>流動負債</b>	74,436
現金及び預金	443,875	買掛金	3,070
売掛金	12,742	未払金	5,127
商品及び製品	7,840	未払費用	34,524
仕掛品	11,969	未払法人税等	289
前払費用	13,018	前受金	19,805
未収入金	1,499	預り金	11,506
未収消費税等	5,792	リース債務	112
<b>固定資産</b>	37,403	<b>固定負債</b>	338
<b>有形固定資産</b>	14,435	長期リース債務	338
建物	3,000	<b>負債合計</b>	74,774
工具器具備品	28,161	<b>純資産の部</b>	
リース資産	522	<b>株主資本</b>	459,310
減価償却累計額	△17,247	資本金	100,000
<b>無形固定資産</b>	302	資本剰余金	637,114
ソフトウェア	302	資本準備金	572,425
<b>投資その他の資産</b>	22,665	その他資本剰余金	64,689
差入保証金	22,665	利益剰余金	△ 277,804
		その他利益剰余金	△ 277,804
		繰越利益剰余金	0
		(うち当期純損失金額)	277,804
		新株予約権	57
		<b>純資産合計</b>	459,367
<b>資産合計</b>	534,142	<b>負債・純資産合計</b>	534,142

# 個別注記表

## 1. 重要な会計方針に係わる事項

### (1) たな卸資産の評価基準および評価方法

- ① 商品 個別法による原価法(貸借対照表額については収益性の低下に基づく価切下げの方法)
- ② 仕掛品 個別法による原価法
- ③ 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 定率法
- ② 無形固定資産 定額法
- ③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零として算出する方法によっております。

### (3) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

#### 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。

## 2. 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引高

該当事項はありません。

## 3. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	16,840 株
B 種優先株式	3,985 株
総数	20,825 株

## 4. リースにより使用する固定資産に関する注記

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## 5. 資産除去債務に関する注記

当社は、本社事務所等の不動産賃貸借契約に基づく退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識しておりますが、当該債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

なお、当事業年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

令和2年5月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	443,875	443,875	-
(2)売掛金	12,742	12,742	-
(3)未収入金	1,499	1,499	-
資産計	458,117	458,117	-
(4)買掛金	(3,070)	(3,070)	-
(5)未払金	(5,127)	(5,127)	-
(6)未払費用	(34,524)	(34,524)	-
(7)未払法人税等	(289)	(289)	-
(8)リース債務	(451)	(577)	(126)
負債計	(43,463)	(43,589)	(126)

※負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

#### 資産

(1)現金及び預金、(2)売掛金、並びに(3)未収入金これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### 負債

(4)買掛金、(5)未払金、(6)未払費用、並びに(7)未払法人税等これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

(8)リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- |                |                |
|----------------|----------------|
| (1) 1株当たり純資産額  | △11,053 円 75 銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | △16,339 円 32 銭 |