

## 貸 借 対 照 表

(2025年10月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	576,248	流 動 負 債	180,171
現 金 及 び 預 金	513,476	買 掛 金	3,031
売 掛 金	53,817	未 払 金	6,315
契 約 資 産	1,800	未 払 費 用	24,358
前 払 費 用	3,160	未 払 法 人 税 等	64,203
そ の 他	3,993	未 払 消 費 税 等	17,949
固 定 資 産	104,292	契 約 負 債	58,958
有 形 固 定 資 産	35,025	そ の 他	5,354
建 物	27,280	負 債 合 計	180,171
工 具 、 器 具 及 び 備 品	7,245	(純 資 産 の 部)	
建 設 仮 勘 定	500	株 主 資 本	500,369
無 形 固 定 資 産	157	資 本 金	20,000
そ の 他	157	利 益 剰 余 金	480,369
投 資 そ の 他 の 資 産	69,109	そ の 他 利 益 剰 余 金	
投 資 有 価 証 券	6,714	繰 越 利 益 剰 余 金	480,369
出 資 金	10	純 資 産 合 計	500,369
敷 金	34,223	負 債 ・ 純 資 産 合 計	680,541
繰 延 税 金 資 産	28,162		
資 産 合 計	680,541		

(注) 金額は、千円未満を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. 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

その他有価証券

市場価格のない株式等……………移動平均法による原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……………主として定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法を採用しております。また、一括償却資産については、3年間で均等償却をしております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物……………3～15年

工具、器具及び備品……………4～15年

#### 3. 引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、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、当事業年度においては貸倒実績がなく、また貸倒懸念債権もないため、貸倒引当金を計上していません。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

当社における顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

##### ① S a a S システムの提供に係る収益認識

当社は、電力事業者向けに自社製ソフトウェアを S a a S システムとして提供しております。

当該サービスは月額システム利用料など、継続的に提供するサービス（以下、月額利用料サービス）と、初期費用など月額利用料サービスの利用に不可欠な初期構築作業等のサービス（以下、初期導入サービス）から構成されております。月額利用料サービスと初期導入サービスは一体の履行義務として認識し、これらの売上を月額利用料サービスの契約期間に応じて収益を計上しております。

##### ② 受託開発サービスの提供に係る収益認識

当社は、電力事業者向けにソフトウェアの受託開発サービスを提供しております。

顧客との契約から生じる履行義務は、顧客固有のカスタマイズなどソフトウェアに係る請負契約ないし受託開発に係る請負契約に係る成果物の提供であり、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、一定規模以上の取引かつ合理的に見積りが可能なものについてはインプット法に基づく進捗度により収益を認識しております。

### 貸借対照表に関する注記

#### 1. 有形固定資産の減価償却累計額

2,584千円

**税効果会計に関する注記**

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
ソフトウェア仮勘定	16,441千円
敷金	121千円
未払費用	4,896千円
未払事業税	6,497千円
繰延資産	204千円
繰延税金資産合計	28,162千円
繰延税金資産の純額	28,162千円

**関連当事者との取引に関する注記**

該当事項はありません。

**一株当たり情報に関する注記**

1株当たり純資産額	12,509円24銭
1株当たり当期純利益	4,366円93銭

**重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

**当期純損益金額**

当期純利益	174,677千円
-------	-----------