

## 貸借対照表

(平成20年12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	313,268	流動負債	261,095
現金及び預金	130,340	買掛金	182,139
売掛金	164,416	1年以内返済長期借入金	26,182
商品	6,188	未払金	19,002
前払費用	12,888	未払法人税等	2,510
その他	389	未払消費税等	5,826
貸倒引当金	△955	未払費用	16,935
固定資産	302,600	預り金	1,762
(有形固定資産)	1,339	前受金	6,737
工具器具備品	1,882	固定負債	130,084
一括償却資産	2,152	長期借入金	130,084
減価償却累計額	△2,695	負債の部合計	391,179
(無形固定資産)	6,886	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	6,848	株主資本	224,689
その他	37	資本金	281,000
(投資その他の資産)	294,375	利益剰余金	△56,310
関係会社株式	270,528	その他利益剰余金	△56,310
投資有価証券	676	繰越利益剰余金	△56,310
敷金	18,659	純資産合計	224,689
長期前払費用	4,511	負債・純資産の部合計	615,869
資産の部合計	615,869		

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### (1) 重要な会計方針に係る事項

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

関連会社株式……………移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの…移動平均法による原価法

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商 品…先入先出法による原価法

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産…定額法

なお、ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

#### 4. 繰延資産の処理方法

新株発行費…支出時に全額費用として処理しております。

#### 5. 引当金の計上基準

貸倒引当金…債権の貸倒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います。

賞与引当金…従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当営業年度の負担額を計上しています。

#### 6. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

#### 7. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(2) 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債務 9,891 千円

(3) 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

仕入高 58,130 千円

(4) 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式数 普通株式 50,245 株

(5) リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、通信機器及びその周辺機器の一部については、所有権移転外ファイナンスリース契約により使用しております。

1. リース物件の取得原価相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	取得原価相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具器具備品	98,797	58,085	40,712
その他	7,090	2,127	4,963
計	105,887	60,212	45,675

2. 未経過リース料期末残高相当額

1年内 25,696 千円

1年超 24,308 千円

合計 50,004 千円

3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料 30,126 千円

減価償却費相当額 25,733 千円

支払利息相当額 4,900 千円

4. 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっております。

5. 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(6) 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関係会社等

属性	名称	議決権等の所有（被所有）割合（%）	関係内容		取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
			役員の兼務等	事実上の関係				
関係会社	ACTSOFT INC	（所有） 42.99	1名	当社の仕入先	商品等の仕入	27,452	買掛金	4,673
関係会社	トライオン株式会社	（所有） 14.70	1名	当社の仕入先	ライセンス仕入	30,677	買掛金	5,218

(7) 1株あたり情報に関する注記

1. 1株あたり純資産額 4,471円88銭
2. 1株あたり当期純損失 284円83銭

(8) 重要な後発事象に関する注記

平成20年10月20日開催の取締役会において、本社を東京都台東区蔵前へ移転する事を決議し、平成21年2月9日に本社移転を実行しました。