

貸借対照表
(平成27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	1,286,037	流動負債	596,112
現金及び預金	752,571	買掛金	203,815
受取手形	6,150	1年内返済予定の長期借入金	238,325
売掛金	392,841	未払金	35,750
仕掛品	35,288	未払費用	18,502
貯蔵品	255	未払法人税等	3,464
前払費用	13,528	未払消費税等	53,651
未収入金	1,669	前受金	26,029
関係会社短期貸付金	55,000	預り金	6,398
繰延税金資産	24,483	賞与引当金	10,175
その他の貸倒引当金	△2,785		
固定資産	296,896	固定負債	735,493
有形固定資産	27,483	長期借入金	613,022
建物	6,208	退職給付引当金	119,691
工具器具備品	6,406	資産除去債務	2,779
土地	14,868		
無形固定資産	19,920		
商標権	100		
ソフトウェア	14,124		
ソフトウェア仮勘定	4,258		
その他の無形資産	1,435		
投資その他の資産	249,493	負債合計	1,331,606
投資有価証券	27,440	純資産の部	
関係会社株式	170,078	株主資本	251,328
出資金	600	資本金	263,007
長期貸付金	8,823	利益剰余金	△11,679
関係会社長期貸付金	15,944	その他利益剰余金	△11,679
敷金	22,052	繰越利益剰余金	△11,679
長期前払費用	2,558		
繰延税金資産	1,996		
その他の貸倒引当金	1,365		
	△1,365	純資産合計	251,328
資産合計	1,582,934	負債・純資産合計	1,582,934

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法に基づく原価法

その他有価証券

・時価のないもの 移動平均法に基づく原価法

②たな卸資産の評価基準及び評価方法

・仕掛品 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

・貯蔵品 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6年～36年

工具器具備品 4年～15年

②無形固定資産

自社利用目的ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年以内）に基づく定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきまし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。

②賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

③退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 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。なお、控除対象外消費税等につきましては、当事業年度に費用処理しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産	定期預金	10,004千円
	計	10,004千円

担保に係る債務	1年内返済予定の長期借入金	10,992千円
	長期借入金	20,604千円
	計	31,596千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 30,587千円

3. 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	
繰越欠損金	19,147 千円
未払事業税	774 千円
未払事業所税	681 千円
賞与引当金	3,368 千円
退職給付引当金	39,618 千円
ソフトウェア	355 千円
投資有価証券	662 千円
関係会社株式	1,976 千円
ゴルフ会員権	4,775 千円
その他	2,513 千円
繰延税金資産小計	73,872 千円
評価性引当額	△47,185 千円
繰延税金資産合計	26,686 千円
繰延税金負債	
資産除去債務	205 千円
繰延税金負債合計	205 千円
繰延税金資産純額	26,480 千円

(2) 追加情報

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、当事業年度末の繰延税金資産の純額が2,028千円減少し、法人税等調整額が2,028千円減少しております。

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	株式会社エージェン トプラス	所有 直接 100%	事務受託 役員の兼任	事務受託(注1)	1,714	雑収入	-
子会社	株式会社エニシアス	所有 直接 100%	金銭の貸付 役員の兼任 債務保証	資金の貸付(注2)	55,000	関係会社短期貸 付金	55,000
				利息の受取(注2)	684	未取利息	684
				子会社借入金に対 する債務保証(注3)	30,000	-	-
子会社	有限会社プライセン ベトナム	所有 直接 100%	金銭の貸付 役員の兼任 債務保証	資金の貸付(注2)	25,068	関係会社長期貸 付金	20,000
				利息の受取(注2)	62	-	-
				子会社借入金に対 する債務保証(注3)	17,415	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 業務受託料については、総コストを勘案して交渉により決定しております。
 2. 貸付金の金利については、調達金利を基礎に決定しております。
 3. 子会社の金融機関借入債務等に対する当社による保証については、保証料の受取は生じておりません。

(2) 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

属性	会社等の名称または 氏名	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
役員	藤木 優	被所有 直接 33.80%	当社代表取締役 債務被保証	当社借入金に対 する債務被保証(注1)	851,347	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 当社の金融機関借入債務等に対する役員による保証については、保証料の支払いは生じておりません。
 東京信用保証協会との債務保証委託契約を締結するにあたり、連帯保証契約を受けたものが含まれております。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	15,057円72銭
1株当たり当期純利益金額	1,453円87銭

6. 重要な後発事象

(子会社の設立)

当社は、平成27年4月16日開催の取締役会において、以下のとおり子会社の設立について決議し、平成27年5月1日に会社を設立し事業を開始しております。

(1) 会社設立の趣旨

取引先の拡大と優良なエンジニアの確保を目的として株式会社BLUE BEANSから事業を譲り受けるため子会社を設立。

(2) 会社の概要

- | | |
|---------|---|
| ①商号 | 株式会社block |
| ②所在地 | 東京都品川区東五反田一丁目6番3号 |
| ③代表者 | 代表取締役 藤木 優 |
| ④主な事業内容 | ソフトウェア業、情報処理サービス業、情報提供サービス業、インターネット付随サービス業
電気通信事業法に基づく電気通信事業、特定および一般労働者派遣業 |
| ⑤資本金 | 2,000万円 |
| ⑥設立時期 | 平成27年5月1日 |
| ⑦出資比率 | 当社100% |

(株式取得による会社の買収)

当社は、平成27年5月20日開催の取締役会決議に基づき、平成27年5月22日に株式会社ベルリブジャパンの株式を取得しました。

(1) 株式取得の相手先

被取得会社の役員及び第三者割当増資

(2) 買収した会社の名称、事業内容および規模

- | | |
|---------|--|
| ①名称 | 株式会社ベルリブジャパン |
| ②主な事業内容 | ミャンマー、タイへの日本国内製品の販売支援、ミャンマーへの日本企業の進出支援 |
| ③資本金 | 3,450万円（増資後） |

(3) 株式取得の目的

- ・成長著しいミャンマーへの事業進出
- ・東南アジアにおけるオフショア拠点の拡大
- ・介護をはじめとする人材サービス事業への参入

(4) 株式取得の時期

平成27年5月22日

(5) 取得した株式の数、取得価額および取得後の持分比率

- | | |
|-----------|----------|
| ①取得した株式の数 | 700株 |
| ②取得価額 | 20,000千円 |
| ③取得後の持分比率 | 70.7% |

(6) 資金調達の方法

自己資金

7. 当期純損益金額

当期純利益	24,266千円
-------	----------

(金額単位の記載方法)

表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。