

## 株式会社シフトセブンコンサルティング

## 貸借対照表

(2024年7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>	2,502,977	<b>【流動負債】</b>	1,108,772
現金及び預金	2,134,395	買掛金	224,184
売掛金	301,455	短期借入金	582,476
前払費用	10,200	1年内返済予定長期借入金	197,370
未収入金	3,420	未払金	21,124
未収法人税等	18,296	未払費用	37,401
未収消費税等	35,013	未払法人税等	58
その他の流動資産	195	未払消費税等	40,290
<b>【固定資産】</b>	737,338	その他の流動負債	5,867
<b>(有形固定資産)</b>	33,884	<b>【固定負債】</b>	641,975
建物附属設備	23,476	長期借入金	641,975
建物付属設備減価償却累計額	△3,626	<b>負債の部合計</b>	1,750,747
工具器具備品	35,680	<b>純資産の部</b>	
工具器具備品減価償却累計額	△21,645	<b>【株主資本】</b>	1,489,567
<b>(無形固定資産)</b>	920	資本金	29,050
ソフトウェア	920	利益剰余金	1,460,517
<b>(投資その他の資産)</b>	702,532	その他利益剰余金	1,460,517
関係会社株式	15,200	繰越利益剰余金	1,460,517
出資金	7,500	(当期純利益)	(67,520)
敷金	31,782	<b>純資産の部合計</b>	1,489,567
差入保証金	425,000	<b>負債及び純資産の部合計</b>	3,240,315
保険積立金	11,043		
繰延税金資産	208,245		
その他の投資等	3,762		
<b>資産の部合計</b>	3,240,315		

## 個別注記表

(自 2024年5月1日 至 2024年7月31日)

### 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

関連会社株式

移動平均法による原価法

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

##### (1) 有形固定資産

定額法並びに定率法によっております。

##### (2) 無形固定資産

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

期末債権の貸倒損失に備えるため、次の方法により計上しております。

###### 1 一般債権

貸倒実績率によっております。なお、当事業年度において繰入額はありません。

###### 2 貸倒懸念債権及び破産更生債権等

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。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

当社の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は以下のとおりであります。

##### (1) SaaS ビジネス

SaaS 型のビジネスモデルのうち、サービスの利用に応じて履行義務が充足されるものについては、サービスを利用した時点で顧客が当該サービスから得られる便益を獲得し支配を獲得したと理解していることから、顧客の利用実績に応じて収益を認識しております。

SaaS 型のビジネスモデルのうち、サービスの基本利用料については利用期間において履行義務が充足されるため、契約期間を履行義務の充足期間として、履行義務

を充足するにつれて一定の期間に渡り均等に収益を認識しております。

(2) BPO ビジネス

BPO 型のビジネスモデルは、自治体のふるさと納税に関する業務の受託であり、これらのサービスはサービスの提供時点において顧客が当該サービスに対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、サービスの提供時点で収益を認識しております。