

貸借対照表

(平成 25 年 8 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	323,150	流動負債	104,017
現金及び預金	248,306	買掛金	27,497
売掛金	62,925	1年内返済予定の長期借入金	21,841
商品	280	未払金	11,189
仕掛品	2,163	未払費用	5,906
前払費用	6,066	未払法人税等	1,979
その他	4,477	未払消費税等	3,751
貸倒引当金	△1,069	前受金	24,260
固定資産	53,195	預り金	5,862
有形固定資産	523	本社移転損失引当金	1,529
工具、器具及び備品	523	その他	199
無形固定資産	26,300	固定負債	79,518
ソフトウェア	23,493	長期借入金	79,518
ソフトウェア仮勘定	2,276	負債合計	183,535
特許権	351	(純資産の部)	
商標権	179	株主資本	192,810
投資その他の資産	26,372	資本金	447,137
投資有価証券	3,864	資本剰余金	437,137
関係会社株式	11,715	資本準備金	437,137
出資金	100	利益剰余金	△691,464
関係会社長期貸付金	148,637	その他利益剰余金	△691,464
破産更生債権等	822	繰越利益剰余金	△691,464
長期前払費用	2,321	(当期純損失)	(△235,382)
敷金	7,694	純資産合計	192,810
貸倒引当金	△148,783	負債純資産合計	376,346
資産合計	376,346		

(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

I. 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

①子会社株式

移動平均法による原価法

②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

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっております。

商品・・・移動平均法

仕掛品・・・個別法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

①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

債権の貸倒損失に備えるため、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。

(2)本社移転損失引当金

本社の移転に伴って発生すると見込まれる損失額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1)繰延資産の処理方法

株式交付費・・・支出時に全額費用として処理しております。

(2)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。

II. 表示方法の変更に関する注記

(貸借対照表)

前事業年度まで区分掲記しておりました「未収入金」(当事業年度末2千円)は、重要性が低下したため、当事業年度より流動資産の「その他」に含めて表示しております。

(損益計算書)

前事業年度まで営業外費用の「雑損失」に含めて表示しておりました「株式交付費」は重要性が増したため、区分掲記しております。

なお、前事業年度における「株式交付費」の金額は30千円であります。

III. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末日における発行済株式の数

普通株式 47,973 株

2. 当事業年度末日に新株予約権の目的となる株式の数

普通株式 9,430 株

IV. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額

4,019 円 14 銭

2. 1株当たり当期純損失金額

6,232 円 16 銭

V. 重要な後発事象に関する注記

当社は、平成25年10月11日開催の取締役会において、KLab株式会社より「アクセルメール」及び「P-Pointer」事業を譲り受けるための契約を締結することを協議し、同日付でKLab株式会社と同契約を締結いたしました。その後、平成25年11月1日付で事業を譲り受けております。

(1) 事業譲受の目的

KLab株式会社のメール配信システムである「アクセルメール」を、当社の既存のメール配信システム事業に統合することにより、製品・サービスの拡充、および業界内でのマーケットシェアの拡大を図ります。また、個人情報を含むファイルをPCやファイルサーバ内から高速で抽出し、レポートするシステムツール「P-Pointer」を、当社の新たな商品ラインナップに加えることで、“顧客管理から個人情報保護まで”を包括した総合的 CRM サービスとして、より幅広いニーズに対応することが可能と

なります。

(2) 譲り受ける相手会社の名称

KLab 株式会社 (KLab Inc.)

(3) 譲り受ける事業の内容

「アクセルメール」及び「P-Pointer」事業

(4) 譲り受ける資産・負債の額

流動資産 24,862 千円

固定資産 250 千円

資産合計 25,112 千円

流動負債 86,826 千円

負債合計 86,826 千円

なお、 のれんの金額については 240,025 千円であります。

(5) 譲受価額及び決済方法

167,978 千円 現金支払い

VI. その他の注記

1. 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失額
東京都港区	機能検証	工具、器具及び備品	88 千円
東京都港区	レンタル用カード端末	工具、器具及び備品	1,933 千円
東京都港区	中古カード端末	工具、器具及び備品	587 千円
東京都港区	自社利用ソフトウェア	ソフトウェア	51,556 千円
東京都港区	自社利用ソフトウェア	ソフトウェア仮勘定	3,488 千円

当社は、原則として事業部を基準としてグルーピングを行っております。当事業年度において、営業収支のマイナスが継続している拠点については、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失（57,655 千円）として特別損失に計上しました。