

貸借対照表
(2023年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	7,171	流動負債	10,272
現金預金	5,884	関係会社短期借入金	8,305
未収入金	186	短期借入金	1,286
関係会社短期貸付金	1,125	未払金	443
仮払税金	470	未払法人税等	2
その他	59	賞与引当金	110
貸倒引当金	-554	役員賞与引当金	73
		その他	51
固定資産	52,762	固定負債	35,299
有形固定資産	3	長期借入金	35,250
建物附属設備	1	役員退職慰労引当金	37
工具器具備品	1	その他	11
無形固定資産	54		
商標権	2	負債合計	45,571
ソフトウェア	50	純資産の部	
ソフトウェア仮勘定	1	株主資本	14,362
投資その他の資産	52,704	資本金	100
関係会社株式	49,280	資本剰余金	16,718
長期繰延税金資産	2,594	その他資本剰余金	16,718
関係会社長期貸付金	829	利益剰余金	-2,456
		繰越利益剰余金	-2,456
		純資産合計	14,362
資産合計	59,933	負債純資産合計	59,933

損益計算書

2023年2月27日から
2023年3月31日まで

(単位：百万円)

科目	金額	
営業収益		6
営業費用		2
営業利益		4
営業外収益		
受取利息	0	
為替差益	22	
その他	0	23
営業外費用		
支払利息	5	
手数料	15	20
経常利益		7
税引前当期純利益		7
法人税、住民税及び事業税	2	2
法人税等調整額	-2,594	-2,594
当期純利益		2,599

株主資本等変動計算書

〔 2023年2月27日から
2023年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

	株 主 資 本						
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		株 主 資 本 計	純 資 産 合 計
		そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	そ の 他 利 益 剰 余 金 繰 越 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計		
当期首残高							
事業年度中の変動額							
企業結合（株式移転）	100	16,718	16,718			16,818	16,818
当期純利益				2,599	2,599	2,599	2,599
企業結合（受入株式、株式調整）				-	-	-	-
企業結合（会社分割）				-5,055	-5,055	-5,055	-5,055
事業年度中の変動額合計	100	16,718	16,718	-2,456	-2,456	14,362	14,362
当期末残高	100	16,718	16,718	-2,456	-2,456	14,362	14,362

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

子会社株式 …………… 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 …………… 定率法を採用しております。

なお、有形固定資産の耐用年数については、経済的使用可能予測期間に基づき見積る方法によっております。

② 無形固定資産 …………… 定額法を採用しております。

・自社利用のソフトウェア 5年

・商標権 10年

(3) 引当金の計上基準

① 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おります。

② 賞与引当金 …………… 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

③ 役員賞与引当金 …………… 役員の賞与の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

④ 役員退職慰労引当金 …… 役員の退職金の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

持株会社である当社の主な収益は、連結子会社からの経営指導料及び配当金であります。

経営指導料については、各連結子会社の事業支援を目的とし、契約内容に応じた業務を受託しております。当該サービスは、契約期間にわたってサービスを提供することから、履行義務は一定の期間にわたって充足され、当該期間にわたって収益を認識しております。

配当金につきましては、履行義務が一定の期間にわたり充足されるものではなく、收受した一時点で充足されるものとして収益を認識しております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式及び自己株式の種類及び数

発行済株式 普通株式 92,500,000株

自己株式 - - 株

3. その他の注記

(企業結合に関する注記)

共通支配下の取引等 (子会社からの吸収分割)

(1) 取引の概要

① 対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称 当社子会社である株式会社スペースバリューホールディングスの全ての事業 (但し、吸収分割契約書に定めるものを除く。)

事業の内容 関係会社株式等管理事業など

② 企業結合日

2023年3月30日

③ 企業結合の法的形式

当社を承継会社、株式会社スペースバリューホールディングス (当社の子会社) を分割会社とする吸収分割

④ 結合後企業の名称

変更はありません。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(当期純損益金額)

当期純利益 2,599百万円

附 属 明 细 书
(计 算 书 类 关 系)

第1期 自 2023年 2月 27日
至 2023年 3月 31日

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額
		百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
有形 固定 資産	建物附属設備	—	2	—	—	1	0
	工具器具備品	—	8	—	—	1	6
	計	—	10	—	—	3	6
無形 固定 資産	商標権	—	2	—	—	2	—
	ソフトウェア	—	50	—	—	50	—
	ソフトウェア仮勘定	—	1	—	—	1	—
	計	—	54	—	—	54	—

2. 引当金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
貸倒引当金	— 百万円	554 百万円	— 百万円	554 百万円
賞与引当金	—	110	—	110
役員賞与引当金	—	73	—	73
役員退職慰労引当金	—	37	—	37
退職給付引当金	—	11	—	11

3. 営業費用

科目	金額	摘要
給料手当	1 百万円	
法定福利費	0	
厚生福利費	0	
通信費	0	
保険料	0	
賃借料	0	
雑費	0	
業務管理委託費	1	
合計	2	