

貸借対照表

(2019年2月28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	4,768,864	流 動 負 債	8,961,133
現金及び預金	2,949,231	買掛金	193,711
受取手形及び売掛金	1,288,715	未払金	493,898
繰延税金資産	298,136	1年内返済予定の長期借入金	1,500,000
その他	441,730	未払法人税等	745,127
貸倒引当金	△208,949	未払消費税等	180,655
固 定 資 産	42,788,139	賞与引当金	490,929
有 形 固 定 資 産	1,322,994	役員賞与引当金	43,904
建物及び構築物	964,053	前受金	5,172,918
工具、器具及び備品	358,941	その他	139,988
無 形 固 定 資 産	38,494,175	固 定 負 債	25,696,497
のれん	21,047,767	長期借入金	20,500,000
顧客関係資産	8,097,627	繰延税金負債	5,068,323
商標権	7,489,265	資産除去債務	128,173
技術関連資産	1,152,750	負 債 合 計	34,657,631
ソフトウェア	705,434	純 資 産 の 部	
その他	1,330	株 主 資 本	12,762,130
投資その他の資産	2,970,968	資本金	200,000
投資有価証券	971,520	資本剰余金	11,124,874
関係会社株式	982,294	資本準備金	50,000
出資金	71,451	その他資本剰余金	11,074,874
関係会社出資金	64,204	利 益 剰 余 金	1,437,256
関係会社長期貸付金	301,848	その他利益剰余金	1,437,256
敷金及び保証金	763,137	繰越利益剰余金	1,437,256
その他	9,004	評 価 ・ 換 算 差 額 等	116,545
貸倒引当金	△192,491	その他有価証券評価差額金	116,545
		新 株 予 約 権	20,696
		純 資 産 合 計	12,899,372
資 産 合 計	47,557,003	負 債 純 資 産 合 計	47,557,003

損益計算書

(2018年3月1日から
2019年2月28日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		16,618,707
売 上 原 価		3,409,189
売 上 総 利 益		13,209,517
販売費及び一般管理費		10,702,283
営 業 利 益		2,507,234
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	16,231	
保 険 返 戻 金	15,590	
出 資 金 評 価 益	7,245	
為 替 差 益	4,046	
そ の 他	4,143	47,257
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	134,503	
支 払 手 数 料	7,999	
そ の 他	509	143,012
経 常 利 益		2,411,479
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	1,611	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	169	1,781
税引前当期純利益		2,409,697
法人税、住民税及び事業税	1,470,597	
法人税等調整額	△222,574	1,248,023
当 期 純 利 益		1,161,674

株主資本等変動計算書

(2018年3月1日から
2019年2月28日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本						株主資本 合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金		
		資本準備金	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	200,000	50,000	12,478,784	12,528,784	275,582	275,582	13,004,366
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当	-	-	△1,403,910	△1,403,910	-	-	△1,403,910
当 期 純 利 益	-	-	-	-	1,161,674	1,161,674	1,161,674
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	△1,403,910	△1,403,910	1,161,674	1,161,674	△242,235
当 期 末 残 高	200,000	50,000	11,074,874	11,124,874	1,437,256	1,437,256	12,762,130

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	-	-	12,219	13,016,586
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	△1,403,910
当 期 純 利 益	-	-	-	1,161,674
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	116,545	116,545	8,476	125,022
当 期 変 動 額 合 計	116,545	116,545	8,476	△117,213
当 期 末 残 高	116,545	116,545	20,696	12,899,372

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 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

② その他有価証券

・時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

・時価のないもの

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

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2年～15年

工具、器具及び備品 2年～13年

② 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用の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）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

(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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、賞与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

役員に対する賞与の支給に充てるため、賞与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。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

② のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、個々の投資ごとに投資効果の発現する期間を見積もり、計上後20年以内の期間で均等償却しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	315,114千円
(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。	
① 短期金銭債権	299,652千円
② 長期金銭債権	301,848千円
③ 短期金銭債務	53,641千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 33,690千円

その他の営業費用 383,389千円

営業取引以外の取引高

受取利息 3,244千円

事務管理委託料 3,600千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び数

該当事項はありません。

5. 税効果会計に関する注記

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

貸倒引当金	122,921千円
賞与引当金	150,323千円
役員賞与引当金	13,443千円
未払事業税	46,749千円
前受金	56,340千円
関係会社株式評価損	3,062千円
関係会社出資金評価損	98,264千円
投資有価証券評価損	49,726千円
長期未払金	80,836千円
株式報酬費用	3,598千円
出資金評価損	1,196千円
ソフトウェア	96,589千円
資産除去債務に対応する除去費用	39,246千円
その他	36,949千円
繰延税金資産小計	<u>799,248千円</u>
評価性引当金	△359,517千円
繰延税金資産合計	439,730千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△51,435千円
資産除去債務に対応する除去費用	△32,935千円
無形固定資産	<u>△5,125,546千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△5,209,917千円</u>
繰延税金資産の純額 (△は負債)	△4,770,187千円

6. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

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	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	文雅科信息技术 (上海)有限公司	所有 直接 100%	役員の兼務	資金の貸付 (注)	171,848	長期貸付金	171,848

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、市場金利を勘案し、返済条件については交渉の上、決定しております。なお、担保は提供していません。

7. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 412円80銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 37円23銭 |

(注) 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益は、当事業年度に行いました株式の分割が当事業年度の期首に行われたと仮定してそれぞれ算定しております。

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第3期 附属明細書

〔 自 2018年3月1日
至 2019年2月28日 〕

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却累計額又は償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿価額
有形固定資産	建物及び構築物	269,186	977,259	185,871	1,060,575	96,521	85,028	964,053
	工具、器具及び備品	321,054	252,481	17,943	555,592	196,650	95,330	358,941
	建設仮勘定	345,600	329,846	675,446	—	—	—	—
	有形固定資産計	935,841	1,559,588	879,262	1,616,167	293,172	180,359	1,322,994
無形固定資産	のれん	25,772,776	—	—	25,772,776	4,725,009	1,718,185	21,047,767
	顧客関係資産	9,860,000	—	—	9,860,000	1,762,372	640,862	8,097,627
	商標権	9,170,957	—	—	9,170,957	1,681,692	611,333	7,489,265
	技術関連関連資産	1,590,000	—	—	1,590,000	437,250	159,000	1,152,750
	ソフトウェア	1,277,861	27,401	165	1,305,096	599,661	272,631	705,434
	その他	13,765	—	12,435	1,330	—	—	1,330
	無形固定資産計	47,685,361	27,401	12,600	47,700,161	9,205,985	3,402,139	38,494,175

(注) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

建物及び構築物 本社移転に伴う各種設備・内部造作の設置等 544,722 千円

2. 引当金の明細

(単位：千円)

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	410,451	401,441	410,451	401,441
賞与引当金	350,699	490,929	350,699	490,929
役員賞与引当金	49,026	43,904	49,026	43,904

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
販売促進費	380,812	
役員報酬	108,417	
従業員給与・賞与	1,142,820	
賞与引当金繰入額	400,972	
株式報酬費用	8,567	
研究開発費	2,057,458	
貸倒引当金繰入額	-9,009	
保守費	179,878	
法定福利費	209,333	
減価償却費	143,746	
のれん償却額	1,718,185	
支払手数料	204,153	
地代家賃	420,575	
業務委託費	1,069,547	
顧客関係資産償却	640,862	
商標権償却	611,333	
技術関連関連資産償却	159,000	
その他	1,255,628	
計	10,702,283	