

貸借対照表

(2020年2月29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	6,493,706	流 動 負 債	10,653,107
現金及び預金	4,453,577	買掛金	197,006
受取手形及び売掛金	1,641,064	未払金	735,654
その他	608,723	1年内返済予定の長期借入金	2,000,000
貸倒引当金	△209,659	未払法人税等	1,056,240
固 定 資 産	39,924,354	未払消費税等	367,249
有 形 固 定 資 産	1,470,903	賞与引当金	597,474
建物及び構築物	1,144,904	役員賞与引当金	44,200
工具、器具及び備品	325,999	前受金	5,411,084
無 形 固 定 資 産	35,185,502	その他	244,197
のれん	19,329,582	固 定 負 債	20,766,519
顧客関係資産	7,456,764	長期借入金	16,250,000
商標権	6,877,817	繰延税金負債	4,371,524
技術関連資産	993,750	資産除去債務	144,994
ソフトウェア	526,257	負 債 合 計	31,419,626
その他	1,330	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	3,267,948	株 主 資 本	14,607,543
投資有価証券	1,292,160	資 本 金	200,000
関係会社株式	934,236	資 本 剰 余 金	11,124,874
出資金	98,413	資本準備金	50,000
関係会社出資金	64,204	その他資本剰余金	11,074,874
関係会社長期貸付金	275,616	利 益 剰 余 金	3,282,669
敷金及び保証金	781,612	その他利益剰余金	3,282,669
その他	3,136	繰越利益剰余金	3,282,669
貸倒引当金	△181,431	評 価 ・ 換 算 差 額 等	339,005
		その他有価証券評価差額金	339,005
		新 株 予 約 権	51,886
		純 資 産 合 計	14,998,434
資 産 合 計	46,418,060	負 債 純 資 産 合 計	46,418,060

損益計算書

(2019年3月1日から
2020年2月29日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		18,085,938
売 上 原 価		3,213,328
売 上 総 利 益		14,872,610
販売費及び一般管理費		11,624,575
営 業 利 益		3,248,035
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	26,351	
保 険 返 戻 金	2,446	
そ の 他	4,892	33,691
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	119,518	
支 払 手 数 料	92,585	
出 資 金 評 価 損	20,288	
為 替 差 損	4,328	
そ の 他	402	237,123
経 常 利 益		3,044,602
特 別 利 益		
投資有価証券売却益	73,859	73,859
特 別 損 失		
子会社株式評価損	48,058	
固定資産除却損	346	48,405
税引前当期純利益		3,070,057
法人税、住民税及び事業税	1,721,488	
法人税等調整額	△496,843	1,224,645
当 期 純 利 益		1,845,412

株主資本等変動計算書

(2019年3月1日から
2020年2月29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	11,074,874	11,124,874	1,437,256	1,437,256	12,762,130
当 期 変 動 額							
当 期 純 利 益	-	-	-	-	1,845,412	1,845,412	1,845,412
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	1,845,412	1,845,412	1,845,412
当 期 末 残 高	200,000	50,000	11,074,874	11,124,874	3,282,669	3,282,669	14,607,543

	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	116,545	116,545	20,696	12,899,372
当 期 変 動 額				
当 期 純 利 益	-	-	-	1,845,412
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	222,460	222,460	31,189	253,649
当 期 変 動 額 合 計	222,460	222,460	31,189	2,099,061
当 期 末 残 高	339,005	339,005	51,886	14,998,434

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

並びに関係会社出資金 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～22年

工具、器具及び備品 2年～12年

② 無形固定資産

定額法によっております。

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) 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. 表示方法の変更に関する注記

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

3. 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	505,808千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）	
① 短期金銭債権	349,339千円
② 短期金銭債務	67,643千円

4. 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 41,416千円

その他の営業費用 491,559千円

営業取引以外の取引高

受取利息 4,088千円

事務管理委託料 3,600千円

5. 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。

6. 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	119,751千円
賞与引当金	182,946千円
未払事業税	65,349千円
前受金	41,643千円
関係会社株式評価損	17,777千円
関係会社出資金評価損	98,264千円
投資有価証券評価損	3,061千円
長期未払金	80,836千円
株式報酬費用	12,168千円
出資金評価損	8,553千円
ソフトウェア	113,804千円
資産除去債務に対応する除去費用	44,397千円
その他	60,339千円
繰延税金資産小計	848,896千円
評価性引当額	△341,905千円
繰延税金資産合計	506,990千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△149,615千円
資産除去債務に対応する除去費用	△35,461千円
無形固定資産	△4,693,438千円
繰延税金負債合計	△4,878,515千円
繰延税金資産の純額 (△は負債)	△4,371,524千円

7. 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)	169,616	長期貸付金	169,616

(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。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 479円52銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 59円59銭 |

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第4期 附属明細書

〔 自 2019年3月1日
至 2020年2月29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	1,060,575	280,696	273	1,340,998	196,093	99,681	1,144,904
	工具、器具及び備品	555,592	83,028	2,906	635,714	309,715	115,788	325,999
	建設仮勘定	—	259,173	259,173	—	—	—	—
	有形固定資産計	1,616,167	622,898	262,353	1,976,712	505,808	215,469	1,470,903
無形固定資産	のれん	25,772,776	—	—	25,772,776	6,443,194	1,718,185	19,329,582
	顧客関係資産	9,860,000	—	—	9,860,000	2,403,235	640,862	7,456,764
	商標権	9,170,957	—	—	9,170,957	2,293,140	611,448	6,877,817
	技術関連関連資産	1,590,000	—	—	1,590,000	596,250	159,000	993,750
	ソフトウェア	1,305,096	66,525	—	1,371,622	845,364	245,702	526,257
	その他	1,330	—	—	1,330	—	—	1,330
	無形固定資産計	47,700,161	66,525	—	47,766,687	12,581,185	3,375,199	35,185,502

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	401,441	391,090	401,441	391,090
賞与引当金	490,929	597,474	490,929	597,474
役員賞与引当金	43,904	44,200	43,904	44,200

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	590,439	
役員報酬	120,024	
従業員給与・賞与	1,335,424	
賞与引当金繰入額	515,215	
株式報酬費用	27,989	
研究開発費	2,178,103	
貸倒引当金繰入額	-10,350	
保守費	196,833	
法定福利費	238,465	
減価償却費	163,732	
のれん償却額	1,718,185	
支払手数料	365,377	
地代家賃	434,017	
業務委託費	1,050,720	
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	1,289,202	
計	11,624,575	