

貸借対照表

(平成 25 年 3 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
流動資産	5,081	流動負債	790
現金及び預金	3,133	未払費用	40
売掛金	630	未払法人税等	177
貯蔵品	3	未払消費税等	570
未収入金	1,183	預り金	2
前払費用	131		
固定資産	0	負債合計	790
有形固定資産	0	純資産の部	
器具備品	3,633	株主資本	755,383
器具備品減価償却累計額	△3,633	資本金	400,000
		資本剰余金	300,000
		資本準備金	300,000
		利益剰余金	△695,709
		その他利益剰余金	△695,709
		繰越利益剰余金	△695,709
		純資産合計	4,290
資産合計	5,081	負債及び純資産合計	5,081

損益計算書

(自平成 24 年 4 月 1 日 至平成 25 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

科目	金額	
売 上 高		
システム開発売上	663,180	
A S P 事業売上	15,069	
その他売上	9,891	
外部売上	17,177	705,319
売上原価		
当期製品製造原価	675,553	675,553
売上総利益		29,765
販売費及び一般管理費		22,943
営業利益		6,822
営業外収益		
受取利息	45	
雑収入	22	68
経常利益		6,890
特別利益		
株式売却益	9,671	9,671
税引前当期純利益		16,561
法人税、住民税及び事業税	180	
法人税等調整額	18,683	18,863
当期純損失		2,301

株主資本等変動計算書

(自平成 24 年 4 月 1 日 至平成 25 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	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		
平成 24 年 4 月 1 日 残高	400,000	300,000	300,000	55,383	55,383	755,383	755,383
事業年度中の変動額							
当期純損失				△2,301	△2,301	△2,301	△2,301
会社分割による減少				△748,791	△748,791	△748,791	△748,791
事業年度中の変動額合計	-	-	-	△751,093	△751,093	△751,093	△751,093
平成 25 年 3 月 31 日 残高	400,000	300,000	300,000	△695,709	△695,709	4,290	4,290

個 別 注 記 表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品：個別法による原価法によっております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産については定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
器具備品：4年～10年
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金：従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上しております。
工事損失引当金：受注制作のソフトウェア取引に係る将来の損失に備えるため、損失発生の可能性が高く、かつ、その損失見込み額を合理的に見積ることができる工事については、当該損失見込額を計上しております。
- (4) 消費税等の会計処理方法
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。
- (5) 重要な会計方針の変更
該当事項はありません。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

当事業年度末の発行済株式の種類及び総数
普通株式 30,000株

【吸収分割に関する注記】

1. 吸収分割の概要
 - (1) 分離先企業の名称
楽天銀行株式会社
 - (2) 分離先企業の所在地
東京都品川区東品川四丁目12番3号
 - (3) 吸収分割した事業の内容
モバイル端末用のウェブサイト及びアプリケーションその他のシステムに係る開発、ライセンス販売及び保守に関連する事業を除く全ての事業（スマートフォン端末用の「必要送付アプリ」に係る事業を含む。）
 - (4) 吸収分割を行った主な理由
新たなサービスの投入、セキュリティ強化の要請、システムの安定稼働に対する要請の一層の高まり、さらには技術革新のスピードアップなどの時代の要請の中で、ユーザーである楽天銀行とより密接な意思疎通を行う必要が高まっており、吸収分割致しました。
 - (5) 吸収分割日及び法的形式を含む取引の概要
吸収分割日：平成24年7月1日
法的形式を含む取引の概要：楽天バンクシステム株式会社より楽天銀行株式会社へ吸収分割により譲渡致しました。

2. 実施した会計処理の概要

(1) 吸収分割した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

資産合計 624,735 千円

負債合計 354,106 千円

(2) 会計処理の概要

本吸収分割は、「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準委員会 最終改正平成 20 年 12 月 26 日 企業会計基準第 7 号）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第 10 号）に基づき、会計処理を行っております。

3. 事業の種類別セグメントにおいて、当該結合当事企業が含まれていた事業区分の名称

システム保守事業