

# 株式会社 STS デジタル

（ 自 2023年10月30日  
至 2024年 6月30日 ）

## 貸借対照表

(2024年6月30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】	【 90,946 】	【流動負債】	【 37,805 】
現金及び預金	47,505	買掛金	17,105
売掛金	42,285	関係会社未払金	409
関係会社売掛金	297	一年以内返済長期借入金	2,232
仕掛品	6	未払金	2,430
前払費用	797	未払費用	3,789
立替金	55	預り金	219
		未払法人税等	6,170
		未払消費税等	5,448
【固定資産】	【 144,535 】		
(有形固定資産)	( 73 )		
工具器具備品	73		
(無形固定資産)	( 141,322 )	【固定負債】	【 201,920 】
のれん	141,322	長期借入金	201,920
(投資その他の資産)	( 3,138 )		
出資金	5		
敷金	2,284		
繰延税金資産	849		
		負債の部合計	239,725
		純資産の部	
		【株主資本】	【 △4,244 】
		(資本金)	( 10,000 )
		(資本剰余金)	( 10,000 )
		資本準備金	10,000
		(利益剰余金)	( △24,244 )
		繰越利益剰余金	△24,244
		純資産の部合計	△4,244
資産の部合計	235,481	負債及び純資産の部合計	235,481

# 損 益 計 算 書

自 2023 年 10 月 30 日

至 2024 年 6 月 30 日

(単位：千円)

科 目	金	額
【売上高】		113,769
【売上原価】		62,421
売上総利益		( 51,348)
【販売費及び一般管理費】		49,125
営業利益		( 2,223)
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	1	
その他	329	331
【営業外費用】		
支払利息	1,206	
創立費償却	66	1,272
経常利益		( 1,281)
税引前当期純利益		( 1,281)
法人税、住民税及び事業税	6,171	
法人税等調整額	△849	5,321
当期純利益		( △4,039)

# 株主資本等変動計算書

自 2023 年 10 月 30 日

至 2024 年 6 月 30 日

(単位：千円)

	株主資本						純資産の部
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本	
		資本準備金	資本剰余金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金		
当期首残高							
当期変動額							
新株の発行	10,000	10,000	10,000			20,000	20,000
会社分割による増加				△20,204	△20,204	△20,204	△20,204
当期純利益				△4,039	△4,039	△4,039	△4,039
当期変動額合計	10,000	10,000	10,000	△24,244	△24,244	△4,244	△4,244
当期末残高	10,000	10,000	10,000	△24,244	△24,244	△4,244	△4,244

## 個 別 注 記 表

自 2023 年 10 月 30 日

至 2024 年 6 月 30 日

### 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

仕掛品	個別法による原価法を採用しております。
貯蔵品	最終仕入原価法による原価法を採用しております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	定率法を採用しております。
--------	---------------

#### (3) 重要な収益及び費用の計上基準

当社では、Webサイト及びWebコンテンツの企画・制作といった、主に新規顧客獲得のためのWebマーケティングサービスを提供しております。顧客との契約に基づき、約束したサービスを提供した時点で、当該サービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

## 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	1,154 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	352 千円
短期金銭債務	409 千円
長期金銭債務	190,476 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	705 千円
販売費及び一般管理費	736 千円
営業取引以外の取引による取引高	1,085 千円

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数	400 株
(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数	0 株

## 5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産	△10,610 円 02 銭
(2) 1株当たり当期純損失	△10,099 円 06 銭

## 6. 収益認識に関する注記

(収益を理解するための基礎となる情報)

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 7. 企業結合等関係

(共通支配下の取引等)

当社は、2024年1月1日に、株式会社アクロスソリューションズを分割会社とし、当社を継承会社とする会社分割を実施いたしました。

### (1) 取引の概要

① 対象となった事業の名称及び事業の内容

事業の名称：デジタルマーケティング事業

事業の内容：Webサイト及びWebコンテンツの企画・制作

② 企業結合日（効力発生日）

2024年1月1日

③ 企業結合の法的形式

当社を承継会社とし、株式会社アクロスソリューションズを分割会社とする吸収分割であります。

④ 結合後企業の名称

変更はありません。

⑤ その他取引の概要に関する事項

本会社分割により、本会社分割当事会社それぞれの事業に対する経営責任の明確化を図るとともに、意思決定の迅速化および機動的な事業運営を実現し、企業価値の更なる向上を目指してまいります。

### (2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）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」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として処理しております。