

株式会社アクロスソリューションズ

（ 自 2023年7月 1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】	【 152,129 】	【流動負債】	【 54,853 】
現金及び預金	55,544	買掛金	15
売掛金	61,785	関係会社買掛金	157
関係会社売掛金	625	短期借入金	20,000
契約資産	29,159	関係会社未払金	300
仕掛品	2,810	一年以内返済長期借入金	8,850
貯蔵品	289	未払金	3,640
前払費用	1,256	未払費用	10,577
立替金	204	前受金	3,858
未収還付法人税等	454	預り金	4,187
【固定資産】	【 13,500 】	未払消費税等	1,856
(無形固定資産)	(12,187)	未払法人税等	1,065
ソフトウェア	8,280	瑕疵補修引当金	342
ソフトウェア仮勘定	3,907	【固定負債】	【 88,906 】
(投資その他の資産)	(1,312)	長期借入金	88,906
出資金	60		
保証金	1,000		
繰延税金資産	252		
		負債の部合計	143,760
		純資産の部	
		【株主資本】	【 21,869 】
		(資本金)	(20,000)
		資本金	20,000
		(利益剰余金)	(1,869)
		繰越利益剰余金	1,869
		純資産の部合計	21,869
資産の部合計	165,630	負債及び純資産の部合計	165,630

損 益 計 算 書

自 2023 年 7 月 1 日

至 2024 年 6 月 30 日

(単位：千円)

科 目	金	額
【売上高】		330,481
【売上原価】		144,908
売上総利益		(185,573)
【販売費及び一般管理費】		170,786
営業利益		(14,787)
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	1	
その他	11	12
【営業外費用】		
支払利息	5,428	5,428
経常利益		(9,371)
税引前当期純利益		(9,371)
法人税、住民税及び事業税	5,839	
法人税等調整額	1,300	7,139
当期純利益		(2,231)

株主資本等変動計算書

自 2023 年 7 月 1 日

至 2024 年 6 月 30 日

(単位：千円)

	株主資本				純資産の部
	資本金	利益剰余金		株主資本	
		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	10,000	△20,566	△20,566	△10,566	△10,566
当期変動額					
新株の発行	10,000			10,000	10,000
当期純利益		2,231	2,231	2,231	2,231
分割型の会社分割による減少		20,204	20,204	20,204	20,204
当期変動額合計	10,000	22,436	22,436	32,436	32,436
当期末残高	20,000	1,869	1,869	21,869	21,869

個 別 注 記 表

自 2023 年 7 月 1 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。
無形固定資産	市場販売目的ソフトウェア 残存有効期間（3年以内）に基づく定額法を採用しております。
	自社利用ソフトウェア 社内における利用可能期間（5年以内）に基づく定額法を採用しております。
	その他の無形固定資産 定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

瑕疵補修引当金	納品物の瑕疵担保等の費用に備えるため、実績率に基づき算出した発生見込額を計上しております。
---------	---

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

① DX事業

DX事業においては、モバイル端末を利用したWeb受発注システム「MOS」の開発・販売を行っております。当該サービスは、初期・一時費用と月額利用料の契約となっており、初期・一時費用には、導入費用やカスタマイズ費用、月額利用料にはライセンス利用料や保守料が含まれております。初期・一時費用については、契約に基づく開発作業を進めるにつれ顧客に対する履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積り方法は、プロジェクトの総見積原価に対する当事業年度末までの発生原価の割合(原価比例法)によって算定しております。また、契約における開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い案件については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。月額利用料については、サービスの提供期間に応じて、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。

② デジタルマーケティング事業

デジタルマーケティング事業においては、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。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

リース取引の処理方法 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	830 千円
短期金銭債務	6,867 千円
長期金銭債務	58,656 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	3,631 千円
売上原価	2,678 千円
販売費及び一般管理費	2,730 千円
営業取引以外の取引による取引高	2,741 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
- (3) 当該事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

2024年9月24日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を、次のとおり提案しております。

- | | |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 68 千円 |
| ② 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ③ 1株当たり配当額 | 170 円 |
| ④ 基準日 | 2024年6月30日 |
| ⑤ 効力発生日 | 2024年9月25日 |

5. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------------|
| (1) 1株当たり純資産 | 54,674 円 81 銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 7,749 円 11 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日付で、当社のデジタルマーケティング事業を吸収分割の方法により、株式会社STSデジタルに承継させる分割契約を締結し、当該契約に基づき2024年1月1日付で本吸収分割を完了しております。

(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

本会社分割は、当社を分割会社とし、株式会社STSデジタルを承継会社とする吸収分割であります。

④ 結合後企業の名称

株式会社STSデジタル

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。