

貸借対照表

2025年 2月 28日 現在

株式会社オフィス24

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現金	251	製品保証引当金	100
普通預金	177	預り保証金	279
売掛金3(店舗)	1,166	未払金	1
売掛金4(その他)	336	関係会社未払金	1,046,166
関係会社売掛金	1,113,893	未払費用	988
原材料	535	未払給与	12,189
貯蔵品	38	未払法人税等	2,804
前払費用	869	未払消費税等	8,866
仮払金	16	前受金	94
貸倒引当金(流動)	△298	仮受金	3
流動資産合計	1,116,987	顧客預り金	92
		流動負債合計	1,071,586
		負債合計	1,071,586
		純資産の部	
		科 目	金 額
		【株主資本】	
		資本金	10,000
		【利益剰余金】	
		(その他利益剰余金)	(35,400)
		繰越利益剰余金	35,400
		利益剰余金合計	35,400
		株主資本合計	45,400
		純資産合計	45,400
資産合計	1,116,987	負債純資産合計	1,116,987

個別注記表

自 2024年 3月 1日 至 2025年 2月 28日

株式会社オフィス24

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 原材料

先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

② 貯蔵品

主として最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れ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 製品保証引当金

商品及び製品の保証費用及びクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積額を計上しております。

(3) 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）は以下のとおりです。機器の販売又は機器の卸販売による収益は、機器の引渡しを行い機器に対する支配が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

サービスの提供による収益は、履行義務が一時点で充足される場合にはサービス提供完了時に収益を認識しております。一定期間にわたり充足される場合にはサービス提供期間にわたり定額で又は進捗度に応じて収益を認識しております。

(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 グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

2. 当期純損益金額

当期純利益 14,775千円

以上