

計算書類

第7期

自 平成29年8月1日

至 平成30年7月31日

リンカーズ株式会社

貸借対照表

平成30年7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】	515,704	【流動負債】	132,787
現金及び預金	407,725	短期借入金	16,008
受取手形	1,728	未払金	83,797
売掛金	62,051	未払費用	3,573
仕掛品	5,436	未払法人税等	2,554
前渡金	1,555	前受金	8,316
前払費用	11,691	前受収益	10,143
その他	25,516	関係会社整理損失引当金	5,490
		その他	2,903
【固定資産】	167,439	【固定負債】	26,981
【有形固定資産】	18,769	長期借入金	26,981
建物付属設備	10,975		
工具、器具及び備品	7,794		
【無形固定資産】	94,113	負債合計	159,768
ソフトウェア	84,985	純資産の部	
ソフトウェア仮勘定	9,128	【株主資本】	523,376
【投資その他の資産】	54,555	資本金	196,000
関係会社株式	0	資本剰余金	487,479
敷金及び保証金	53,171	資本準備金	96,000
その他	1,384	その他資本剰余金	391,479
		利益剰余金	△ 160,102
		その他利益剰余金	△ 160,102
		繰越利益剰余金	△ 160,102
資産合計	683,144	純資産合計	523,376
		負債及び純資産合計	683,144

損 益 計 算 書

自 平成29年 8 月 1 日 至 平成30年 7 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		674,475
売 上 原 価		236,117
売 上 総 利 益		438,357
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		594,500
営 業 損 失		156,143
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	0	
為 替 差 益	24	
雑 収 入	1,000	
経 営 指 導 料	14,388	
補 助 金 収 入	1,000	
そ の 他	164	16,577
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	706	706
経 常 損 失		140,272
特 別 損 失		
関 係 会 社 株 式 評 価 損	13,093	
関 係 会 社 整 理 損 失 引 当 金 繰 入 額	5,490	18,583
税 引 前 当 期 純 損 失		158,856
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,246	1,246
当 期 純 損 失		160,102

株主資本等変動計算書

自 平成29年 8月 1日 至 平成30年 7月 31日

(単位：千円)

	株主資本			
	資 本 金	資本剰余金		
		資 本 準 備 金	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合計
当 期 首 残 高	376,917	318,917	-	318,917
当 期 変 動 額				
新株の発行	204,375	204,375		204,375
減資	△ 385,292	△ 427,292	812,585	385,292
当期純損失				
欠損填補			△ 421,105	△ 421,105
当 期 変 動 額 合 計	△ 180,917	△ 222,917	391,479	168,561
当 期 末 残 高	196,000	96,000	391,479	487,479

	株 主 資 本			純 資 産 合 計
	利 益 剰 余 金		株 主 資 本 計 合	
	そ の 他 利益剰余金	利 益 剰 余 金 合 計		
	繰 越 利 益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	△ 421,105	△ 421,105	274,729	274,729
当 期 変 動 額				
新株の発行			408,750	408,750
減資				
当期純損失	△ 160,102	△ 160,102	△ 160,102	△ 160,102
欠損填補	421,105	421,105		
当 期 変 動 額 合 計	261,002	261,002	248,647	248,647
当 期 末 残 高	△ 160,102	△ 160,102	523,376	523,376

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準および評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準および評価方法

仕掛品

個別法

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間

(最長5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) 長期前払費用

契約期間内で均等償却をしております。

4. 引当金の計上基準

関係会社整理損失引当金

関係会社の清算に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

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。

II. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 の株式数
普通株式	6,000 株	1,065 株	－株	7,065 株
A 種優先株式	2,222 株	－株	－株	2,222 株
B 種優先株式	813 株	－株	－株	813 株
C 種優先株式	900 株	－株	－株	900 株
合計	9,935 株	1,065 株	－株	11,000 株

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式総数の増加 1,065 株は、平成 29 年 10 月 26 日開催の定時株主総会決議による新株の発行 160 株、平成 30 年 5 月 2 日開催の臨時株主総会決議による新株の発行 505 株、および平成 30 年 7 月 26 日開催の臨時取締役会決議による新株の発行 400 株であり、新株発行の方法はいずれも第三者割当によるものであります。

(2) 新株予約権に関する事項

当事業年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 655 株

III. 重要な後発事象に関する注記

連結子会社の清算

当社は、平成 30 年 9 月 14 日開催の取締役会におきまして、連結子会社である Linkers International Corporation の清算を決議いたしました。

(1) 当該連結子会社の概要

- ① 名称 Linkers International Corporation
- ② 事業内容 リサーチサービス
- ③ 出資比率 100%

(2) 清算の時期

平成 30 年 10 月を予定しております。

(3) 清算による損益への影響

当該連結子会社の清算決議に伴い、関係会社株式評価損 13,093 千円および関係会社整理損失引当金繰入額 5,490 千円を計上しております。

(4) 清算による営業活動への影響

清算による営業活動などへの影響は軽微であります。