

貸借対照表

2024年5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
<b>【流動資産】</b>	<b>【45,793】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【52,449】</b>
現金及び預金	34,917	買掛金	45
売掛金	2,503	関係会社買掛金	5,353
関係会社売掛金	5,239	1年以内返済長期借入金	2,316
前払費用	3,132	関係会社1年内返済借入金	1,400
<b>【固定資産】</b>	<b>【7,886】</b>	未払金	1,622
有形固定資産	1,064	関係会社未払金	22,553
建物	1,064	未払法人税等	180
無形固定資産	3,442	未払消費税	2,054
ソフトウェア	3,442	預り金	390
投資その他の資産	3,379	前受金	16,534
出資金	10		
差入保証金	3,241	<b>【固定負債】</b>	<b>【82,611】</b>
破産更生債権	38,744	長期借入金	2,841
長期前払費用	127	関係会社長期借入金	71,700
貸倒引当金(長期)	△38,744	退職給与引当金	8,070
		<b>負債の部合計</b>	<b>135,061</b>
		<b>純資産の部</b>	
		<b>【株主資本】</b>	<b>【△81,381】</b>
		資本金	38,548
		利益剰余金	△119,930
		繰越利益剰余金	△119,930
		<b>純資産の部合計</b>	<b>△81,381</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>53,679</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>53,679</b>

## 個別注記表

株式会社 メディカルフロント

2023年6月1日 から

2024年5月31日 まで

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産 定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しています。
- ②無形固定資産 定額法を採用しています。

#### 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金 破産更生債権については、個別に回収不能額を検討し、回収不能見込額を計上しています。
- ②退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、決算日において、従業員全員が自己都合によって退職した場合に必要な退職金の総額を見積り、計上しています。

#### 収益及び費用の計上基準

当社は「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号令和2年3月31日）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又は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。なお、ソフトウェア開発に関しては、合理的な進捗度の見積りが出来ないため、進捗分に係る費用を回収できるものについては、原価回収基準に基づいて収益を認識しております。また、当事業年度の計算書類に影響ありません。

### 株主資本等変動計算書に関する注記

当該事業年度の末日における発行済株式の数 126,770 株