

第24期（2023年3月期）決算公告

2023年6月22日

東京都品川区西品川一丁目1番1号

株式会社アティック・アーケード

代表取締役社長 宮本 賢二

貸借対照表

〔2023年3月31日現在〕

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	201,817	流動負債	71,505
現金及び預金	66,672	買掛金	30,244
売掛金	124,878	一年内返済長期借入金	12,000
仕掛品	7,350	未払金	10,330
前払費用	3,665	未払法人税等	3,949
貸倒引当金	△ 749	預り金	1,228
		未払消費税	13,752
固定資産	74,351	固定負債	184,000
有形固定資産	346	関係会社長期借入金	184,000
工具、器具及び備品	346		
無形固定資産	48,537	負債合計	255,505
ソフトウェア	48,537		
投資その他資産	25,467	(純資産の部)	
出資金	100	株主資本	20,663
長期前払費用	124	資本金	10,000
繰延税金資産	25,242	資本剰余金	-
		資本準備金	-
		その他資本剰余金	-
		利益剰余金	10,663
		利益準備金	-
		その他利益剰余金	10,663
		繰越利益剰余金	10,663
		(うち当期純損失)	(△41,472)
		純資産合計	20,663
資産合計	276,169	負債及び純資産合計	276,169

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準および評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入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

① 有形固定資産

2022年8月以前取得資産については定率法を、2022年9月以降取得資産については、定額法によっております。

なお、耐用年数および残存価額の基準は、経済的実態に即しております。

また、主な耐用年数は以下の通りであります。

工具、器具及び備品 4年

② 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年以内）に基づく定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上しております。

(4) 収益および費用の計上基準

開発及び企画運營業務受託に係る収益は、主にプログラム開発・企画運営等に対する対価であり、顧客との契約に基づいて、納品物等を引き渡す履行業務を負っております。当該履行業務は、納品物を引き渡す一時点において、顧客が当該納品物に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

(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

① 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税抜方式によっております。

② グループ通算制度の適用

セガサミーホールディングス株式会社を通算親法人としたグループ通算制度を適用しております。

(6) 追加情報

① 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第 42 号 2021 年 8 月 12 日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

2. 会計方針の変更に関する注記

(1) 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

当社は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 31 号 2021 年 6 月 17 日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第 27-2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、これによる当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

3. その他の注記

(1) 決算期変更に関する注記

2022 年 12 月 22 日開催の株主総会において、定款の一部変更を決議し、決算日を 12 月 31 日から 3 月 31 日に変更しております。よって、当事業年度は 2022 年 1 月 1 日から 2023 年 3 月 31 日までの 15 ヶ月となっております。