

# 決算公告

第23期（2023年3月1日から2024年2月29日まで）

**WillDo**

## 貸借対照表

(2024年2月29日)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
流動資産		流動負債	
現金及び預金	191,130	買掛金	1,555
売掛金	11,098	1年内償還予定社債	10,000
商品	687	1年内返済予定長期借入金	10,080
前払費用	20,222	未払金	31,078
未収入金	25,918	未払費用	672
その他	55	未払法人税等	19,810
流動資産合計	249,113	未払消費税等	2,220
固定資産		契約負債	76,879
有形固定資産		預り金	7,175
建物	79,096	賞与引当金	4,485
構築物	5,006	流動負債合計	163,957
工具、器具及び備品	2,926	固定負債	
土地	30,612	長期借入金	88,240
有形固定資産合計	117,642	固定負債合計	88,240
無形固定資産		負債合計	252,197
ソフトウェア	14,770	純資産の部	
ソフトウェア仮勘定	1,188	株主資本	
無形固定資産合計	15,958	資本金	10,000
投資その他の資産		利益剰余金	201,314
繰延税金資産	6,174	株主資本合計	211,314
長期前払費用	335	純資産合計	211,314
敷金及び保証金	826		
保険積立金	73,461		
投資その他の資産合計	80,797		
固定資産合計	214,398		
資産合計	463,512	負債純資産合計	463,512

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書  
 ( 2023年 3 月 1 日 から  
 2024年 2 月 29 日 まで )

(単位：千円)

科 目	金 額
売上高	622,344
売上原価	77,818
売上総利益	544,525
販管費及び一般管理費	465,155
営業利益	79,369
営業外収益	
受取利息	2
受取手数料	413
助成金収入	267
その他	3
営業外収益合計	685
営業外費用	
支払利息	183
社債利息	73
匿名組合投資損失	289
営業外費用合計	546
経常利益	79,508
特別損失	
固定資産除却損	79
特別損失合計	79
税引前当期純利益	79,428
法人税、住民税及び事業税	28,235
法人税等調整額	△1,453
当期純利益	52,647

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

2023年3月1日から  
2024年2月29日まで

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	10,000	148,667	148,667	158,667	158,667
当期変動額					
当期純利益		52,647	52,647	52,647	52,647
当期変動額合計		52,647	52,647	52,647	52,647
当期末残高	10,000	201,314	201,314	211,314	211,314

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 注記事項

(重要な会計方針)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、匿名組合への出資については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方式によっております。

### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

商品 個別法

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(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 8年～38年

構築物 20年

工具、器具及び備品 4年～15年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

### 4. 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

### 5. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売上債権の貸倒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。

なお、一般債権については貸倒実績がなく、貸倒懸念債権等特定の債権もないため引当金は設定しておりません。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### 6. 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。

当社は、主に美容業界向け顧客管理システム「Salons Solution」、電子カルテサービス「ペンギンカルテ」、電子契約書サービス「けいやくん」を月額制クラウドサービスとして提供しており、『利用サービス』、『導入サービス』、『個別サービス』、『関連製品の販売』に分類し、収益を認識しております。

#### ①利用サービス

利用サービスは、当社の月額制クラウドサービスを契約期間にわたって顧客に提供するものであります。当該サービスの履

行義務は、サービスを提供する期間にわたり充足されると判断していることから、サービスを提供する期間に応じて収益を認識しております。

#### ②導入サービス

導入サービスは、当社の月額制クラウドサービスを顧客へ導入するに際しての各種設定等を行うものであります。当該サービスの履行義務は、月額制クラウドサービスが正常に稼働し顧客が検収した時点で充足されると判断していることから、顧客の検収時点で収益を認識しております。

#### ③個別サービス

個別サービスは、主に当社の月額制クラウドサービスについて、顧客のニーズに合わせたカスタマイズ開発を個別に行うものであります。当該サービスの履行義務は、個別開発の期間にわたり充足されると判断していることから、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識し、進捗度の見積りの方法は、見積原価総額に対する実際原価の割合（インプット法）で算出していますが、少額またはサービス提供開始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ものは、代替的な取り扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識することはありません、顧客の検収時点で収益を認識しております。

#### ④関連製品の販売

関連製品の販売は、当社の月額制クラウドサービスを利用するにあたって必要となる関連製品を顧客に販売するものであります。当該サービスの履行義務は、当該製品を顧客が検収した時点で充足されると判断していることから、顧客の検収時点で収益を認識しております。なお、関連製品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の事業者が提供する製品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

### 7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

#### (重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

#### (会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「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項に定める経過措置にに従って、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いたしました。これによる財務諸表への影響はありません。

#### (表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取手数料」は、営業外収益の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた683千円は、「受取手数料」413千円及び「その他」270千円として組み替えております。

#### (株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式総数 200,000株

#### (一株当たり情報に関する注記)

一株当たり純資産額は、1,056円57銭であります。

一株当たり当期純利益は、263円24銭であります。

#### (重要な後発事象)

該当事項はありません。

以上