

第2期 決算公告

2021年6月29日

東京都港区浜松町二丁目3番1号

株式会社スマレナ

代表取締役 酒井 陽平

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
【流動資産】	【 701,446 】	【流動負債】	【 36,744 】
売掛金	33,363	買掛金	6,165
貯蔵品	884	未払金	25,363
親会社CMS短期貸付金	655,506	前受金	102
未収入金	11,692	未払法人税等	290
【固定資産】	【 10,151 】	賞与引当金	4,822
(無形固定資産)	(8,397)	【固定負債】	【 678,000 】
ソフトウェア	8,397	親会社CMS長期長期借入金	678,000
(投資その他の資産)	(1,753)		
長期前払費用	1,753		
		負債の部合計	714,744
		純資産の部	
		【株主資本】	【 Δ3,146 】
		(資本金)	(100,000)
		資本金	100,000
		(資本剰余金)	(100,000)
		資本準備金	100,000
		(利益剰余金)	(Δ203,146)
		繰越利益剰余金	Δ203,146
		純資産の部合計	Δ3,146
資産の部合計	711,597	負債及び純資産の部合計	711,597

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) 固定資産の減価償却の方法
無形固定資産のうち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（5年）に基づく定額法によっております。
- (2) 棚卸資産の評価基準および評価方法
貯蔵品の評価は主に総平均法による原価法によっております。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金 従業員への賞与支給見込み額のうち、当期対応額を計上しています。
- (4) 収益及び費用の計上基準
収益は実現主義、費用は発生主義により計上しています。
- (5) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	655,506 千円
短期金銭債務	11,561 千円
長期金銭債務	678,000 千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引によるもの

仕入高 9,533 千円

販売費及び一般管理費 24,255 千円

営業取引以外の取引による取引高

営業外収益 192 千円

営業外費用 337 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式の総数 普通株式 2,000 株

5. 金融商品に関する注記

- (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金及びキャッシュ・マネジメント・システムに限定し、運用しております。

- (2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下の通りであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
売掛金	33,363	33,363	
親会社CMS短期貸付金	655,506	655,506	
買掛金	(6,165)	(6,165)	

未払金	(25,363)	(25,363)	
親会社CMS長期借入金	(678,000)	(678,000)	

(注1) 負債で計上されているものについては()で示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

上表に記載の項目のうち、売掛金、貸付金、買掛金、未払金については短期間に決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。また、借入金についても、親会社からの借入であるため、リスクが低く帳簿価額と時価は一致しています。

6. 関連当事者との取引に関する注記

特筆すべき取引はありません。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	△1,573円22銭
1株当たり当期純利益	△96,231円84銭

当期純損益金額

当期純損失 192,463千円

注. 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。