

グローム・マネジメント株式会社

第 7 期

自 令和5年 4月 1日

至 令和6年 3月31日

貸 借 対 照 表

2024年 3月 31日

(当期会計期間末)

グローム・マネジメント株式会社

(単位: 千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 1,290,802】	【流動負債】	【 689,509】
現金	150	買掛金	5,222
普通預金	256,834	関係会社短期借入金	369,000
売掛金	42,878	1年以内返済長期借入金	45,000
取引先売掛金	7,103	未払金	12,795
商 品	3,318	医薬品未払金	125,777
前払費用	9,685	未払費用	4,000
短期貸付金	8,222	グループ税制未払金	122,855
貸付債権	1,068,400	前受金	1,489
未収入金	1,000	預り金	3,372
未収税金	6,236	【固定負債】	【 200,000】
医薬品未収入金	124,321	関係会社長期借入金	200,000
グループ税制未収入金	2,369	負債の部合計	889,509
立替金	6,379	純資産の部	
未収利息	3,933	科 目	金 額
未収消費税	37,962	【株主資本】	【 1,055,685】
貸倒引当金	△287,988	【資本金】	【 285,000】
【固定資産】	【 654,391】	資本金	285,000
(有形固定資産)	(17,231)	【資本剰余金】	【 225,000】
建 物	7,152	資本準備金	225,000
建物減価償却累計額	△4,558	【利益剰余金】	【 545,685】
建物附属設備	1,712	(その他利益剰余金)	(545,685)
附属減価償却累計額	△876	繰越利益剰余金	545,685
構築物	110		
構築減価償却累計額	△110		
工具器具備品	8,490		
工具減価償却累計額	△7,213		
土 地	10,943		
建設仮勘定	1,580		
(無形固定資産)	(629)		
商標権	439		
ソフトウェア	189		
(投資その他の資産)	(636,531)		
出資金	248,905		
長期貸付金	358,000	純資産の部合計	1,055,685
差入保証金及び敷金	27,955	負債・純資産の部合計	1,945,193
長期未収入金	30,343		
長期未収利息	279		
長期繰延税金資産	1,392		
貸倒引当金(投資等)	△30,343		
資産の部合計	1,945,193		

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) 資産の評価基準及び評価方法

① 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

最終仕入原価法による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

定額法を採用しております。

ただし、工具器具備品については定率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、見込利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れ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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要事項

① 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

② グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(5) 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 2018年3月30日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日)を適用しており、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財また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。主要な事業における主な履行義務の内容及び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、医療法人に対し経営コンサルティング関連サービスを提供することを履行義務としております。サービスの提供は、継続的な業務委託契約により、契約期間にわたり顧客である医療法人が必要とする役務を提供することであり、一定期間にわたり均等にサービスを提供する履行義務を充足する期間において、契約に定められた金額に基づき、各月の収益として認識しております。

継続的な業務委託契約以外で提供する役務については、履行義務が充足される役務の提供完了時点で収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

当期純損益金額

△167,422 千円