

第 17 期決算公告

(自 平成 24 年 7 月 1 日 至 平成 25 年 6 月 30 日)

株式会社ワークスアプリケーションズ

貸借対照表

(平成 25 年 6 月 30 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	(12,460,166)	流 動 負 債	(13,423,563)
現金及び預金	3,900,509	未払金	1,140,544
売掛金	6,722,562	関係会社短期借入金	1,560,000
仕掛品	167,708	1年内返済予定の長期借入金	450,000
前払費用	297,279	未払費用	558,098
立替金	681,043	未払法人税等	31,692
繰延税金資産	665,818	未払消費税等	158,073
その他	28,018	前受金	7,833,692
貸倒引当金	△2,773	預り金	1,549,136
固 定 資 産	(11,351,689)	賞与引当金	118,000
有 形 固 定 資 産	194,749	その他	24,324
建物	336,060	固 定 負 債	(8,010,515)
工具、器具及び備品	566,447	長期借入金	6,480,000
車両運搬具	10,548	繰延税金負債	369
減価償却累計額	△718,306	関係会社事業損失引当金	1,447,784
無 形 固 定 資 産	7,553,573	その他	82,361
のれん	990,413	負 債 合 計	21,434,078
特許権	1,419	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	6,561,110	株 主 資 本	(2,407,922)
電話加入権	544	資 本 金	3,626,506
商標権	85	資 本 剰 余 金	15,912,292
投資その他の資産	3,603,365	資本準備金	3,561,488
投資有価証券	127,872	その他資本剰余金	12,350,804
関係会社株式	2,312,477	利 益 剰 余 金	6,216,215
関係会社出資金	45,000	その他利益剰余金	6,216,215
敷金及び保証金	1,117,604	繰越利益剰余金	6,216,215
破産更生債権等	8,646	自 己 株 式	△23,347,091
貸倒引当金	△8,235	評 価 ・ 換 算 差 額 等	(△30,145)
		その他有価証券評価差額金	△30,145
		純 資 産 合 計	2,377,777
資 産 合 計	23,811,855	負 債 ・ 純 資 産 合 計	23,811,855

(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

(平成 24 年 7 月 1 日から
平成 25 年 6 月 30 日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		24,727,001
売 上 原 価		15,166,473
売 上 総 利 益		9,560,528
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		9,313,980
営 業 利 益		246,547
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	3,684	
関 係 会 社 経 営 指 導 料	18,200	
そ の 他	8,994	30,879
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	277,737	
支 払 手 数 料	157,072	
そ の 他	12,499	447,309
経 常 損 失 (△)		△169,882
特 別 利 益		
抱 合 せ 株 式 消 滅 差 益	2,247,880	
関 係 会 社 事 業 損 失 引 当 金 戻 入 額	74,878	2,322,758
特 別 損 失		
減 損 損 失	515,000	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	59,727	
そ の 他	51,185	625,913
税 引 前 当 期 純 利 益		1,526,962
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	3,867	
法 人 税 等 調 整 額	72,427	76,294
当 期 純 利 益		1,450,667

(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

(平成 24 年 7 月 1 日から
平成 25 年 6 月 30 日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合 計	その他利益 剰 余 金 繰越利益 剰 余 金	利益剰余金 合 計
平成 24 年 7 月 1 日残高	3,626,506	3,561,488	13,074,688	16,636,176	4,765,547	4,765,547
事業年度中の変動額						
新株の発行および 自己株式の処分 (注2)			△723,883	△723,883		
当 期 純 利 益					1,450,667	1,450,667
株主資本以外の項目の事 業 年度中の変動額 (純額)						
事業年度中の変動額合計			△723,883	△723,883	1,450,667	1,450,667
平成 25 年 6 月 30 日残高	3,626,506	3,561,488	12,350,804	15,912,292	6,216,215	6,216,215

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		純資産合計
	自己株式	株主資本 合 計	その他有価証券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
平成 24 年 7 月 1 日残高	△24,280,975	747,254	△23,005	△23,005	724,249
事業年度中の変動額					
新株の発行および 自己株式の処分 (注2)	933,883	210,000			210,000
当 期 純 利 益		1,450,667			1,450,667
株主資本以外の項目の事 業 年度中の変動額 (純額)			△7,139	△7,139	△7,139
事業年度中の変動額合計	933,883	1,660,667	△7,139	△7,139	1,653,528
平成 25 年 6 月 30 日残高	△23,347,091	2,407,922	△30,145	△30,145	2,377,777

(注1) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(注2) 平成 25 年 6 月 28 日を払込期日として実施した第三者割当による募集株式の発行等による変動であります。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの … 決算日の市場価格等に基づく時価法（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）

時価のないもの … 移動平均法による原価法

たな卸資産

仕掛品 … 個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定率法
 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 … 8～15年

工具、器具及び備品 … 2～20年

車両運搬具 … 6年

無形固定資産

のれん … 定額法
 なお、償却年数は20年であります。

ソフトウェア

市場販売目的のソフトウェア … 見込販売収益に基づく方法

自社利用目的のソフトウェア … 社内における利用可能期間（1年～5年）に基づく定額法

特許権 … 定額法

なお、償却年数は8年であります。

商標権 … 定額法

なお、償却年数は10年であります。

(3) 引当金の計上基準

- 貸倒引当金 … 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- 賞与引当金 … 従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- 関係会社事業損失引当金 … 関係会社の事業損失に備えるため、関係会社の資産内容等を勘案して、当該関係会社の債務超過額のうち、当社負担見込額を計上しております。

(4) 重要な収益および費用の計上基準

受注製作のソフトウェア開発に係る収益および費用について、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約については工事進行基準（ソフトウェア開発の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の契約については工事完成基準を適用しております。

(5) その他計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 偶発債務

債務保証

次の関係会社について、債務保証を行っております。

保証先	金額（千円）	内容
株式会社ワークスビジネスサービス	1,129,865	前受金

(2) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務（区分表示したものを除く）

短期金銭債権 3,245,081 千円
短期金銭債務 330,121 千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との間の取引高

営業取引高

売上高 1,172,754 千円

仕入高 3,480,256 千円

営業取引以外の取引高

営業外収益 19,792 千円

営業外費用 139,980 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数

普通株式 25 株

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業所税 16,055 千円

未払金（フリーレント調整分） 76,734

賞与引当金 26,009

現物配当に伴う関係会社株式簿価調整額 236,758

関係会社株式評価損 129,204

関係会社事業損失引当金 515,990

減損損失 195,751

税務上の繰越欠損金 368,507

その他 155,686

繰延税金資産小計 1,720,698

評価性引当額 △1,054,879

繰延税金資産合計 665,818

繰延税金負債

有形固定資産 389

繰延税金資産との相殺 △19

繰延税金負債合計 369

繰延税金資産の純額 665,448

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社および法人主要株主等

記載すべき重要事項はありません。

(2) 子会社および関連会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	㈱レジェンド・アプリケーションズ	東京都港区	291,650	ソリューション事業およびプロダクト&サービス事業	(所有)100%	開発および導入支援外注先資金借入先役員の兼任	資金の借入	300,000	関係会社短期借入金	800,000
							利息の支払	5,032	関係会社未払費用	7,569
子会社	アリエル・ネットワーク㈱	東京都港区	100,000	ソフトウェア開発、販売	(所有)100%	開発および導入支援外注先資金借入先	資金の借入	500,000	関係会社短期借入金	500,000
							利息の支払	1,712	関係会社未払費用	1,712
子会社	㈱ワークスコマース	東京都港区	100,000	ソフトウェア開発、販売	(所有)100%	ソフトウェア開発の受託先役員の兼任	ソフトウェアの開発受託(※1)	773,790	関係会社売掛金	2,290,171
子会社	㈱ワークスシステムズ	東京都港区	100,000	ソフトウェア開発、販売	(所有)100%	開発および導入支援外注先資金借入先役員の兼任	資金の借入	—	関係会社短期借入金	260,000
							利息の支払	2,600	関係会社未払費用	4,190
子会社	㈱ワークスビジネスサービス	東京都港区	50,000	BPO その他の間接部門業務サービスの受託	(所有)90%	BPO事業協業先債務保証先役員の兼任	開発業務等の受託(※1)	149,677	関係会社売掛金	266,039
							債務保証(※2)	—	関係会社立替金	670,548
							債務保証(※2)	1,129,865	—	—

(注) 取引条件および取引条件の決定方針等

1. 取引条件は、それぞれ以下に基づき決定しております。

(※1) 総原価を勘案し、価格交渉の上で決定しております。

(※2) 株式会社ワークスビジネスサービスのリース会社に対する債務を保証しております。

2. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(3) 役員および個人主要株主等

記載すべき重要事項はありません。

7. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額 15,623 円 74 銭

1 株当たり当期純利益金額 9,664 円 23 銭

1 株当たり当期純利益金額および 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1 株当たり当期純利益金額	
当期純利益	1,450,667 千円
普通株主に帰属しない金額	－ 千円
普通株式に係る当期純利益	1,450,667 千円
期中平均株式数	150,107 株
1 株当たり純資産額	
純資産の部の合計額	2,377,777 千円
純資産の部の合計額から控除する金額	－ 千円
普通株式に係る期末の純資産額	2,377,777 千円
期末の普通株式の数	152,190 株

(注) A種優先株式およびB種優先株式について、その株式の内容から「普通株式と同等の株式」として取り扱っており、「期中平均株式数」および「期末の普通株式の数」にはA種優先株式およびB種優先株式を含めております。当社の当事業年度中の発行済株式数の推移および当事業年度末の発行済株式数については、連結注記表の「3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記」をご参照ください。

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。