

# 第 11 期 決算公告

自 2023年 1 月 1 日

至 2023年12月31日

株式会社 gamba

貸借対照表  
(2023年12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      | 105,657 | 流動負債     | 84,545  |
| 現金及び預金    | 101,002 | 買掛金      | 2,165   |
| 売掛金       | 4,545   | 短期借入金    | 50,000  |
| 前払費用      | 87      | 未払金      | 8,119   |
| その他       | 23      | 未払費用     | 786     |
| 固定資産      | 7,242   | 未払法人税等   | 180     |
| 有形固定資産    | 144     | 未払消費税等   | 528     |
| 工具、器具及び備品 | 144     | 預り金      | 180     |
| 無形固定資産    | 1,180   | 契約負債     | 22,585  |
| ソフトウェア    | 1,180   | 固定負債     | -       |
| 投資その他の資産  | 5,917   | 負債合計     | 84,545  |
| 繰延税金資産    | 5,917   | (純資産の部)  |         |
|           |         | 株主資本     | 28,354  |
|           |         | 資本金      | 35,343  |
|           |         | 資本剰余金    | 30,008  |
|           |         | 資本準備金    | 30,008  |
|           |         | 利益剰余金    | △36,997 |
|           |         | その他利益剰余金 | △36,997 |
|           |         | 繰越利益剰余金  | △36,997 |
|           |         | 純資産合計    | 28,354  |
| 資産合計      | 112,899 | 負債純資産合計  | 112,899 |

(注) 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

##### 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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具、器具及び備品 4年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

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、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### (2) 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することとしております。なお、当事業年度においては、貸倒実績、個別の回収不能見込額が僅少なため、貸倒引当金を計上しておりません。

#### (3) 収益及び費用の計上基準

当社と顧客との契約から生じる収益に関する主要なサービス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。

##### ・ SaaS サービス

当社のライセンスサービスを提供しております。一定の期間にわたり充足される履行義務であり、顧客がサービス提供期間にわたって便益を享受するため、当該期間にわたって履行義務が充足されたと判断し、期間に応じて一定額の収益を認識しております。

### 2. 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発行済株式の種類及び数

普通株式

17,551 株

### 3. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### 4. 当期純利益金額

13,559 千円