

貸借対照表

(令和3年5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	502,734	流動負債	1,189,679
現金及び預金	167,124	買掛金	855
売掛金	5,799	未払金	18,176
前払費用	181,875	未払費用	18,803
立替金	88,407	前受金	1,146,561
未収入金	2,671	未払消費税	—
その他	58,787	未払法人税等	593
貸倒引当金	-1,932	その他	4,689
固定資産	145,788	固定負債	18,195
有形固定資産	2,427	インプラント保証引当金	2,203
建物附属設備	1,992		
工具、器具及び備品	435		
無形固定資産	55,670		
ソフトウェア	17,404		
のれん	38,266		
投資その他の資産	87,690		
長期貸付金	68,556		
敷金	939		
繰延税金資産(固定)	18,195		
		負債合計	1,210,078
		(純資産の部)	
		株主資本	△ 561,555
		資本金	25,000
		資本剰余金	25,000
		資本準備金	25,000
		利益剰余金	△ 611,555
		その他利益剰余金	△ 611,555
		繰越利益剰余金	△ 611,555
		純資産合計	△ 561,555
資産合計	648,523	負債・純資産合計	648,523

(注) 金額は表示単位未満を切り捨てて記載しております。

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

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、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づき定額法を採用しております。

(2) 引当金の計上基準

① 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。

② インプラント保証引当金

インプラント保証サービスに係る再治療費の支出に備えるため、実績率等を勘案して将来発生すると見込まれる負担額を計上しております。

(3) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しております。ただし、金額に重要性が乏しいものについては、発生時に一括償却しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2. 当期純損益金額

当期純損失

△181,468,328 円