

決算報告書

第1期

自 2025年1月6日
至 2025年3月31日

パーソルエスアンドアイ株式会社

貸借対照表

(2025年3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	32,846	流動負債	12,911
現金及び預金	19,998	未払金	11,964
売掛金	12,848	未払法人税等	45
固定資産	6	未払消費税等	902
投資その他の資産	6	負債合計	12,911
繰延税金資産	6	(純資産の部)	
		株主資本	19,941
		資本金	20,000
		利益剰余金	△ 58
		その他利益剰余金	△ 58
		繰越利益剰余金	△ 58
		純資産合計	19,941
資産合計	32,853	負債・純資産合計	32,853

損益計算書

(自 2025年1月6日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		11,680
売上原価		5,924
売上総利益		5,755
販売費及び一般管理費		5,775
営業利益		△ 20
経常利益		△ 20
税引前当期純利益		△ 20
法人税、住民税及び事業税	45	
法人税等調整額	△ 6	38
当期純利益		△ 58

売上原価明細書

(自 2025年1月6日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

項目	金額
I 労務費	5,880
賃金給料	4,060
賞与	1,140
法定福利費	680
II 経費	44
旅費交通費	44
当期売上原価	5,924

販売費及び一般管理費の明細

(自 2025年1月6日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

項目	金額
給与手当	2,140
賞与	620
法定福利費	372
業務委託料	2,394
通信費	0
消耗品費	55
支払手数料	1
租税公課	28
その他	164
合計	5,775

株主資本等変動計算書

(自 2025年1月6日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本			
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計
		その他利益 剰余金	利益剰余金 合計	
		繰越利益 剰余金		
自 2025年1月6日残高	—		—	—
事業年度中の変動額				
新株の発行	20,000		—	20,000
当期純利益		△ 58	△ 58	△ 58
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	20,000	△ 58	△ 58	19,941
至 2025年3月31日残高	20,000	△ 58	△ 58	19,941

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 収益の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益について、以下のステップを適用することにより認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

当事業年度末における発行済み株式の種類及び株式数

株式の種類	当事業年度期首の 株式数 (株)	当事業年度増加 株式数 (株)	当事業年度減少 株式数 (株)	当事業年度末の 株式数 (株)
普通株式	—	2,000	—	2,000

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 当期中に行った剰余金の配当

該当事項はありません。

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期になるもの

該当事項はありません。

3. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

開発受託事業

当社は、主にAIを利用した次世代コンタクトセンター事業モデルプランの作成などの開発を受託しております。顧客と締結した準委任契約に基づいて、定められた業務を履行する義務を負っております。

開発業務の遂行及び毎月の報告書の顧客への提出を以て履行義務が充足され、売上高を認識しております。

また、いずれの取引についても取引の対価は履行義務を充足し請求した時点から概ね1か月で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。