

株 主 各 位

第22期定時株主総会招集ご通知 インターネット開示事項

株主資本等変動計算書
及び個別注記表

(2020年1月1日から2020年12月31日まで)

ビートレンド株式会社

第22期定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、計算書類の「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<https://www.betrend.com/ir/>）に掲載することにより株主の皆様提供しております。

株主資本等変動計算書

(2020年 1月 1日から
2020年12月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本						純 資 産 合 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		株 主 資 本 計 合	
		資本準備金	資本剰余金計 合	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金計 合		
当 期 首 残 高	172,583	102,583	102,583	△7,018	△7,018	268,147	268,147
当 期 変 動 額							
新 株 の 発 行	103,040	103,040	103,040			206,080	206,080
新 株 の 発 行 （新株予約権 の 行 使 ）	945	945	945			1,890	1,890
当 期 純 利 益				76,083	76,083	76,083	76,083
当期変動額合計	103,985	103,985	103,985	76,083	76,083	284,053	284,053
当 期 末 残 高	276,568	206,568	206,568	69,065	69,065	552,201	552,201

(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) 資産の評価基準及び評価方法
- 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低下による簿価切り下げの方法により算定)
- (2) 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。
- なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
- | | |
|-----------|------|
| 建物 | 10年 |
| 工具、器具及び備品 | 3～8年 |
- 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、社内における見込利用期間(5年以内)に基づいております。
- (3) 繰延資産の処理方法
- 株式交付費
- 支出時に全額費用として処理しております。
- (4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
- 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- (5) 引当金の計上基準
- 貸倒引当金
- 債権の貸倒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。
- (6) その他計算書類の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
- 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額	18,885千円
----------------	----------

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首 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 株式数 (株)
普 通 株 式	943,400	85,400	－	1,028,800

(注) 発行済株式数の増加は、新規上場に伴う新株発行による増加80,000株、新株予約権の行使による増加5,400株です。

(2) 当事業年度の末日における新株予約権 (権利行使期間の初日が到来していないものを除く。)の目的となる株式の種類及び数

	目的となる株式の種類	目的となる株式の数 (株)
第7回新株予約権	普 通 株 式	1,300
第8回新株予約権	普 通 株 式	4,700
第9回新株予約権	普 通 株 式	700
第10回新株予約権	普 通 株 式	6,800
第11回新株予約権	普 通 株 式	12,000
第12回新株予約権	普 通 株 式	34,800
第13回新株予約権	普 通 株 式	2,300

4. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については主に流動性の高い預金等に限定し、資金調達については銀行を中心とした借入による方針であります。

② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は、主に本社オフィスの賃貸借契約に伴うものであり、差入先の信用リスクに晒されております。営業債務である買掛金、未払金は、3ヶ月以内の支払期日となっております。また、これらは流動性リスクに晒されております。

借入金は、運転資金に係る資金調達を目的としたものであり、そのうち変動金利の借入金は、変動金利リスクに晒されております。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、経理規程及び与信管理規程に従い営業債権について管理本部が取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、入金状況を各営業部門に随時連絡しております。これにより財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

ロ. 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより、流動性リスクを管理しております。

ハ. 金利変動リスクの管理

当社は、金利変動リスクを軽減するため、管理本部による市場動向等のモニタリングを行っております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。（（注）2．参照）

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現 金 及 び 預 金	440,777千円	440,777千円	－千円
(2) 売 掛 金	97,478	97,478	－
資産計	538,255	538,255	－
(1) 買 掛 金	25,877	25,877	－
(2) 未 払 金	45,012	45,012	－
(3) 未 払 法 人 税 等	25,789	25,789	－
(4) 長期借入金（1年内返済予定を含む）	26,120	26,114	△5
負債計	122,798	122,793	△5

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金(1年内返済予定を含む)

固定金利による長期借入金は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられ、当該帳簿価額によっております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
敷金及び保証金	20,860

敷金及び保証金については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、上表に含めておりません。

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因別の内訳

繰延税金資産

減価償却超過額	17,108千円
資産除去債務	1,919
未払事業税	2,115
その他	112
繰延税金資産合計	21,256

6. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|-----------------|---------|
| (1) 1株当たりの純資産額 | 536円74銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 80円24銭 |

7. 重要な後発事象に関する注記

(第三者割当による新株式の発行)

当社は、2020年12月17日付で東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場いたしました。この上場にあたり、2020年11月12日及び2020年11月27日開催の取締役会において、みずほ証券株式会社が行うオーバーアロットメントによる売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を次のとおり決議し、2021年1月18日に払込が完了いたしました。

- | | |
|----------------|--|
| ① 募集方法 | ： 第三者割当（オーバーアロットメントによる売出し） |
| ② 発行する株式の種類及び数 | ： 普通株式24,600株 |
| ③ 割当価格 | ： 1株につき2,576円 |
| ④ 資本組入額 | ： 1株につき1,288円 |
| ⑤ 割当価格の総額 | ： 63,369千円 |
| ⑥ 資本組入額の総額 | ： 31,684千円 |
| ⑦ 払込期日 | ： 2021年1月18日 |
| ⑧ 割当先 | ： みずほ証券株式会社 |
| ⑨ 資金の使途 | ： スマートCRMの機能の追加・既存機能のバージョンアップ、サービス用システムの冗長化、採用費及び人件費 |

8. 追加情報

新型コロナウイルスの感染拡大の影響については、今後の広がり方や収束時期等を予想することは困難であります。

このような状況において、当社は財務諸表作成時における顧客の需要動向等を踏まえ、2021年12月期の一定期間にわたり当該影響が継続するとの仮定のもと、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、現在入手可能な情報に基づいて会計上の見積り・判断を行っておりますが、新型コロナウイルス感染拡大の状況や影響については不確定要素が多いため、その状況によっては今後の当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。