

第19期決算公告

平成30年6月12日
 東京都千代田区神田神保町2丁目36番地1
 ディサークル株式会社
 代表取締役社長 西岡 毅

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	364,775,574	流動負債	264,766,031
現金及び預金	182,180,540	買掛金	21,184,506
売掛金	65,170,040	未払金	32,733,879
貯蔵品	16,468	未払費用	17,974,703
繰延税金資産	5,318,279	未払法人税等	35,879,600
前払費用	11,717,521	未払消費税等	16,740,500
短期貸付金	100,000,000	預り金	2,872,819
未収入金	151,392	前受収益	129,380,024
立替金	166,000	役員賞与引当金	8,000,000
仮払金	103,837	固定負債	47,467,700
貸倒引当金	△48,503	長期未払金	2,687,700
固定資産	124,291,199	役員退職慰労引当金	44,780,000
有形固定資産	113,672	負債合計	312,233,731
工具器具備品	113,672	(純資産の部)	
無形固定資産	113,237,116	株主資本	176,131,858
ソフトウェア	112,535,449	資本金	85,000,000
商標権	379,739	資本剰余金	4,278,496
特許権	249,128	その他資本剰余金	4,278,496
電話加入権	72,800	利益剰余金	86,853,362
投資その他の資産	10,940,411	その他利益剰余金	86,853,362
投資有価証券	1,362,000	繰越利益剰余金	86,853,362
出資金	85,000	(うち当期純利益)	(96,679,745)
差入保証金	635,000	評価・換算差額等	701,184
繰延税金資産	8,858,411	その他有価証券評価差額金	701,184
資産合計	489,066,773	純資産合計	176,833,042
		負債・純資産合計	489,066,773

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

① その他有価証券

- ・時価のあるもの

事業年度の末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）

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品

月別総平均法による原価法（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

定率法によっております。ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

② 無形固定資産

- ・市場販売目的のソフトウェア

見込販売有効期間（3年）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存有効期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法によっております。

- ・自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

- ・その他の無形固定資産

定額法によっております。

(3) 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。

役員賞与引当金

役員の賞与の支給に充てるため、支給見込額につき、当事業年度に見合う額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(4) 受注製作のソフトウェアの収益費用の計上基準

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受注製作のソフトウェアについては進行基準を適用し、その他の受注製作のソフトウェアについては、完成基準を適用しております。なお、進行基準を適用する受注製作のソフトウェアの当事業年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(5) 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

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

1,413,523円

(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は次の通りであります。

① 短期金銭債権

136,689,806円

② 短期金銭債務

13,299,532円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高

232,911,119円

② 仕入高

32,176,446円

③ 販売費及び一般管理費

65,337,089円

④ 営業取引以外の取引高

1,000,000円

4. 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

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	15,548株	—	—	15,548株
甲種種類株式	352株	—	—	352株

(2) 剰余金の配当に関する事項

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事業年度になるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成30年6月11日 定時株主総会	甲種種類株式	利益剰余金	19,904,544円	56,547円	平成30年3月31日	平成30年6月12日

5. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 10,645円22銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 5,617円13銭 |