

第20期決算公告

2019年6月13日
 東京都千代田区神田神保町二丁目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

(2019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	485,448,851	流動負債	333,155,645
現金及び預金	240,937,875	買掛金	34,406,086
売掛金	80,670,719	未払金	30,624,407
前払費用	13,428,239	未払費用	28,553,065
短期貸付金	150,000,000	未払法人税等	43,269,900
未収入金	316,322	未払事業所得税	724,200
立替金	155,000	未払消費税等	12,658,200
貸倒引当金	△59,304	預り金	3,399,469
固定資産	186,702,823	前受収益	169,480,628
有形固定資産	5,288,982	仮受金	39,690
建物附属設備	5,083,403	役員賞与引当金	10,000,000
工具器具備品	205,579	固定負債	57,807,700
無形固定資産	166,871,069	長期未払金	2,687,700
ソフトウェア	165,380,480	役員退職慰労引当金	55,120,000
商標権	1,293,223	負債合計	390,963,345
特許権	124,566	(純資産の部)	
電話加入権	72,800	株主資本	280,205,529
投資その他の資産	14,542,772	資本金	85,000,000
投資有価証券	1,818,000	資本剰余金	4,278,496
出資金	85,000	その他資本剰余金	4,278,496
差入保証金	645,000	利益剰余金	190,927,033
繰延税金資産	11,994,772	利益準備金	2,000,000
		その他利益剰余金	188,927,033
		繰越利益剰余金	188,927,033
		(うち当期純利益)	(123,978,215)
		評価・換算差額等	982,800
		その他有価証券評価差額金	982,800
資産合計	672,151,674	純資産合計	281,188,329
		負債・純資産合計	672,151,674

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

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によっております。
(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) 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、2016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。

(6) 表示方法の変更に関する注記

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

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

1,154,522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

168,021,664円

② 短期金銭債務

9,132,055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

372,116,467円

② 仕入高

43,093,575円

③ 販売費及び一般管理費

70,010,479円

④ 営業取引以外の取引高

485,325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
甲種類株式	352株	—	—	352株

(2) 剰余金の配当に関する事項

配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2018年6月11日 定時株主総会	甲種類株式	19,904,544円	56,547円	2018年3月31日	2018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 | 17,958円05銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 7,973円90銭 |