

株 式 会 社 カ ス タ ネ ッ ト

第 37 期

自 令和 2年 7月 1日
至 令和 3年 6月 30日

貸借対照表

令和 3年 6月 30日 現在

株式会社 カスタネット

(単位: 千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流 動 資 産】	【 649,791 】	【流 動 負 債】	【 144,992 】
現 金 及 び 預 金	472,735	買 掛 金	66,278
売 掛 金	171,891	未 払 金	27,744
立 替 金	2	未 払 法 人 税 等	17,556
前 払 費 用	5,126	未 払 消 費 税 等	16,100
未 収 収 益	34	前 受 金	228
【固 定 資 産】	【 54,526 】	預 り 金	12,534
(有形固定資産)	(2,169)	賞 与 引 当 金	4,550
建 物 付 属 設 備	1,586	【固 定 負 債】	【 47,727 】
器 具 ・ 備 品	583	長 期 未 払 金	24,157
(無形固定資産)	(1,496)	退 職 給 付 引 当 金	22,898
ソ フ ト ウ ェ ア	348	受 入 保 証 金	670
電 話 加 入 権	1,148	負 債 の 部 合 計	192,719
(投資その他の資産)	(50,860)	純 資 産 の 部	
長 期 前 払 費 用	16,732	【株 主 資 本】	【 511,598 】
繰 延 税 金 資 産	18,752	【資 本 金】	(100,000)
差 入 保 証 金	11,803	【資 本 剰 余 金】	(62,097)
会 員 権	3,572	資 本 準 備 金	12,000
		その他資本剰余金	50,097
		【利 益 剰 余 金】	(349,501)
		利 益 準 備 金	13,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	336,501
		(うち当期純利益)	(58,967)
		純 資 産 の 部 合 計	511,598
資 産 の 部 合 計	704,318	負債及び純資産の部合計	704,318

(注)記載の金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

個別注記表

自 令和 2年 7月 1日 至 令和 3年 6月 30日

株式会社 カスタネット

I. 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棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

建物附属設備

定率法を採用しております。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

器具・備品

定率法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備

15年

器具・備品

3年～15年

3. 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権等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検討し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

③退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく当事業年度末における要支給額により計上しております。

4. 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。

II. 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

10,412 千円

2. 関係会社に対する金銭債権債務額

短期金銭債権

株式会社CIJ

23,648 千円

III. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産の発生の原因別の内訳は、次のとおりであります。

繰延税金資産

18,752 千円

未払事業税

1,411 千円

賞与引当金

1,558 千円

退職給付引当金

7,845 千円

一括償却資産償却超過額

891 千円

保証金償却

603 千円

株式報酬費用

3,123 千円

繰延資産償却超過

3,124 千円

DC移行時債務

194 千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の内訳は、次のとおりであります。

法定実効税率

34.26 %

(調整)

交際費損金不算入

0.38 %

住民税均等割

1.02 %

株式報酬費用(自己都合)

0.07 %

長期前払費用償却費

0.49 %

前期評価性引当額の減算認容

△ 2.52 %

事業税軽減税率

△ 0.56 %

その他

0.30 %

税効果会計適用後の法人税等の負担率

33.44 %

IV. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額

75,235 円13銭

一株当たり当期純利益

8,671 円76銭

V. 記載金額は、単位未満の端数を切り捨てて表示しております。