

貸借対照表

令和 5年 3月 31日

(当期会計期間末)

株式会社キャディアン

(単位：千円)

【資産の部】		
【流動資産】		
現金及び預金	169,271	
受取手形	3,000	
売掛金	204,276	
立替金	19,600	
前払費用	14,664	
流動資産合計		410,812
【固定資産】		
(有形固定資産)		
器具備品	29,806	
少額償却資産	89	
有形固定資産合計	29,895	
(無形固定資産)		
ソフトウェア	8,685	
ソフトウェア仮勘定	11,450	
無形固定資産合計	20,135	
(投資その他の資産)		
出資金	10	
関係会社出資金	153,380	
関係会社株式	15,751	
長期前払費用	1,158	
長期繰延税金資産	14,334	
差入保証金	55	
投資その他の資産合計	184,688	
固定資産合計		234,717
資産合計		645,529
【負債の部】		
【流動負債】		
買掛金	63,289	
未払費用	22,654	
未払法人税等	8,363	
未払消費税	28,992	
預り金	1,371	
賞与引当金	16,631	
流動負債合計		141,301
【固定負債】		
長期借入金	250,000	
退職給付引当金	19,884	
固定負債合計		269,884
負債合計		411,185
【純資産の部】		
【株主資本】		
【資本金】		30,000
【資本剰余金】		
資本準備金	14,920	
資本剰余金合計		14,920
【利益剰余金】		
別途積立金	25,000	
(その他利益剰余金)		
繰越利益剰余金	164,424	
その他利益剰余金合計	164,424	
利益剰余金合計		189,424
株主資本合計		234,344
純資産合計		234,344
負債・純資産合計		645,529

個別注記表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

株式会社キャディアン

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、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しております。

2) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、賃貸資産については法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。また、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、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を採用しております。

なお、取得価額100千円以上200千円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

(2) 無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

(3) リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

期間均等償却を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期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、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

6. 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

II. 当期純損失

96,304千円