

貸 借 対 照 表

ケイビーシー開発株式会社

2020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】 | |
| I 流動資産 | 298,948,025 | I 流動負債 | 144,637,813 |
| 現金 | 1,305,369 | 未払金 | 57,033,375 |
| 銀行預金 | 249,093,589 | 未払法人税等 | 1,286,000 |
| 受取手形 | 0 | 前受金 | 103,750 |
| 売掛金 | 13,576,305 | 預り金 | 83,058,562 |
| 商品 | 32,746 | 仮受金 | 0 |
| 貯蔵品 | 597,855 | 賞与引当金 | 3,156,126 |
| 前払費用 | 89,824 | | |
| 未収入金 | 4,370,906 | | |
| 立替金 | 0 | II 固定負債 | 29,159,660 |
| 仮払金 | 29,986,099 | 預り保証金 | 0 |
| 繰延税金資産 | 0 | 役員退職慰労引当金 | 0 |
| 貸倒引当金 | △ 104,668 | 社員退職給付引当金 | 29,159,660 |
| II 固定資産 | 11,802,783 | | |
| ① 有形固定資産 | 715,316 | 負債合計 | 173,797,473 |
| 建物附属設備 | 58,135 | 【純資産の部】 | |
| 車両及び運搬具 | 0 | I 株主資本 | |
| 器具及び備品 | 657,181 | 1. 資本金 | 10,000,000 |
| ② 無形固定資産 | 970,428 | 2. 利益剰余金 | 126,953,335 |
| 電話加入権 | 970,428 | 利益準備金 | 2,500,000 |
| ③ 投資その他の資産 | 10,117,039 | 繰越利益剰余金 | 124,453,335 |
| 投資有価証券 | 1 | | |
| 差入保証金 | 0 | 純資産合計 | 136,953,335 |
| その他の投資 | 0 | | |
| 繰延税金資産 | 10,117,038 | | |
| 貸倒引当金 | 0 | | |
| 資産合計 | 310,750,808 | 負債及び純資産合計 | 310,750,808 |

個別注記表

2019年4月1日から2020年3月31日まで

1. 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 | その他有価証券の時価のないものについては、移動平均法による原価法によっております。 |
| (2) 固定資産の減価償却の方法 | 定額法 なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 |
| (3) たな卸資産の評価の方法 | 先入先出法 |
| (4) 貸倒引当金の計上基準 | 債権の貸倒れによる損失に備えるために、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、それぞれ流動資産と固定資産に区分して計上しております。 |
| (5) 賞与引当金の計上基準 | 当社の賞与支給規程に基づき従業員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。 |
| (6) 退職給付引当金の計上基準 | 簡便法 従業員の退職金支給に充てるため、退職金支給規程に基づく自己都合退職による期末要支給額の100%相当額を計上しております。 |
| (7) 役員退職慰労引当金の計上基準 | 役員退職慰労金内規に基づく期末要支給額の100%相当額を計上しております。 |
| (8) リース取引の処理方法 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、原則的には通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。特例としてリース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 |
| (9) 消費税等の会計処理 | 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。なお、未払消費税等は貸借対照表「流動負債」の「未払金」に含めて表示しております。 |

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 6,032,419 円

(2)関係会社に対する金銭債権・債務

関係会社は親会社「九州朝日放送(株)」1社です。

九州朝日放送(株)に対する債権・債務

| | 科目 | 内容 | 金額 |
|--------|-----|---------------|-----------|
| 債 権 | 仮払金 | 不動産諸経費 | 29,986 千円 |
| | 売掛金 | 不動産管理手数料 | 11,620 千円 |
| | 売掛金 | バリアフリー上映/喫茶代等 | 626 千円 |
| | | 計 | 42,233 千円 |
| 債 務 | 預り金 | テナント水道光熱費等 | 11,764 千円 |
| | | | |
| | | 計 | 11,764 千円 |

(3)役員に対する金銭債権・債務 該当ありません。

3. 損益計算書に関する注記

(1)関係会社との取引高

(2)関係会社は親会社「九州朝日放送(株)」1社です。

九州朝日放送(株)に対する売上・仕入

| | 科目 | 内容 | 金額 |
|--------|-----|----------|------------|
| 売 上 | 売 上 | 不動産管理手数料 | 102,199 千円 |
| | 売 上 | 喫茶代 | 1,045 千円 |
| | 売 上 | 古紙破砕料 | 108 千円 |
| | | 計 | 103,354 千円 |
| 仕 入 | 人件費 | 出向者報酬負担金 | 9,180 千円 |
| | 管理費 | 事務所家賃等 | 5,509 千円 |
| | 業務費 | DVD仕入等 | 15 千円 |
| | | 計 | 14,704 千円 |

(3)当期純損益金額 21,463 千円

4. 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数 1,000 株

(2)当該事業年度中に行った余剰金の配当に関する事項

2019年6月26日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 20,000,000 円

| | |
|----------|------------|
| 1株あたり配当額 | 20,000円 |
| 基準日 | 2019年3月31日 |
| 効力発生日 | 2019年6月27日 |

(3) 当該事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

2020年6月25日の定時株主総会において、次のとおり付議する予定であります。

| | |
|----------|-------------|
| 配当金の総額 | 20,000,000円 |
| 配当金の原資 | 利益剰余金 |
| 1株あたり配当額 | 20,000円 |
| 基準日 | 2020年3月31日 |
| 効力発生日 | 2020年6月26日 |

5. 税効果会計に関する注記

(繰延税金資産の発生的主要原因)

| | |
|------------|----------|
| 賞与引当金 | 962千円 |
| 賞与引当金社会保険料 | 148千円 |
| 退職給付引当金 | 8,893千円 |
| 一括償却資産 | 15千円 |
| 未払事業税 | 97千円 |
| 繰延税金資産合計 | 10,117千円 |