

# 貸 借 対 照 表

ケイビーシー開発株式会社

2021年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
I 流動資産	292,689,428	I 流動負債	142,733,422
現金	1,247,630	未払金	39,875,374
銀行預金	237,329,962	未払法人税等	4,269,500
受取手形	0	前受金	1,026,311
売掛金	11,824,270	預り金	94,438,824
商品	0	仮受金	0
貯蔵品	412,064	賞与引当金	3,123,413
前払費用	83,232		
未収入金	7,168,452		
立替金	0	II 固定負債	17,890,425
仮払金	34,734,583	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	△ 110,765	社員退職給付引当金	17,890,425
II 固定資産	8,405,600		
① 有形固定資産	554,870	負債合計	160,623,847
建物附属設備	2	<b>【純資産の部】</b>	
車両及び運搬具	0	I 株主資本	
器具及び備品	554,868	1. 資本金	10,000,000
② 無形固定資産	970,428	2. 利益剰余金	130,471,181
電話加入権	970,428	利益準備金	2,500,000
③ 投資その他の資産	6,880,302	繰越利益剰余金	127,971,181
投資有価証券	1		
差入保証金	0	純資産合計	140,471,181
その他の投資	0		
繰延税金資産	6,880,301		
貸倒引当金	0		
<b>資産合計</b>	<b>301,095,028</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>301,095,028</b>

# 個別注記表

2020年4月1日から2021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<br>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<br>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 2,815,389 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	34,706 千円
	売掛金	不動産管理手数料	9,834 千円
	売掛金	古紙破砕料・喫茶代等	13 千円
	未収入金	出向給与戻入	500 千円
		計	45,053 千円
債 務	預り金	ヲソ水道光熱費等	21,440 千円
	未払金	IT 賃料・決算管理料	613 千円
		計	22,054 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	101,429 千円
	売 上	古紙破砕料・喫茶代	739 千円
	営業外収益	防災ラジオ販売	45 千円
		計	102,214 千円
仕 入	人件費	出向者報酬負担金	15,520 千円
	管理費	事務所家賃等	5,509 千円
	管理費	IT 賃料・決算管理料	4,960 千円
	業務費	ラジオ出稿料	320 千円
		計	26,309 千円

(3)当期純損益金額 23,517 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

2021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 2021年3月31日

効力発生日 2021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の主な原因)

賞与引当金	952 千円
賞与引当金社会保険料	149 千円
退職給付引当金	5,456 千円
未払事業税	322 千円
繰延税金資産合計	6,880 千円