

第 3 4 期 決算公告

貸 借 対 照 表

(令和6年3月31日現在)

和歌山市本町四丁目 4 5 番地
株式会社紀陽カードディーシー
代表取締役社長 崎山 和彦
(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	[1,748,218,832]	流動負債	[581,403,435]
現金・預金	614,890,855	未払金	456,695,246
未収金	1,083,756,686	預り金	150,775
未収収益	13,562,094	未払費用	48,703,620
貸付金	54,015,686	前受収益	39,247,231
立替金	235,570	リース債務	512,256
前払費用	1,840,791	未払法人税等	561,600
貯蔵品	4,392,549	未払消費税	832,100
その他の流動資産	670,320	賞与引当金	3,354,199
貸倒引当金	△ 25,145,719	販売促進引当金	20,334,000
		利息返還損失引当金	10,635,262
		その他の流動負債	377,146
固定資産	[27,061,061]	固定負債	[5,373,476]
(有形固定資産)	(9,375,721)	リース債務	199,176
建物	528,681	退職給与引当金	5,174,300
建物附属設備	1,532,141		
車輜	1		
器具及び備品	6,816,962	負債の部合計	586,776,911
リース資産	497,936	純 資 産 の 部	
(無形固定資産)	(3,898,539)	科 目	金 額
電話加入権	1,346,758	株主資本	[1,188,502,982]
ソフトウェア	2,338,285	資本金	[90,000,000]
リース資産	213,496	法定準備金	[650,000,000]
(投資その他の資産)	(13,786,801)	その他資本剰余金	650,000,000
敷金・保証金	100,000	剰余金	[448,502,982]
長期前払費用	554,801	利益準備金	250,000
繰延税金資産	13,132,000	繰越利益剰余金	448,252,982
		純資産の部合計	1,188,502,982
資産の部合計	1,775,279,893	負債・純資産の部合計	1,775,279,893

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のあるものについては期末日の市場価格等に基づく時価法、時価のないものについては移動平均法による原価法

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く） 法人税法の規定による定率法

② 無形固定資産 法人税法の規定による定額法

③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る有形固定資産中のリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 自己査定の実施により求められた予想損失率に基づき、将来貸倒損失等が予想される回収不能見込額を計上しています。

② 賞与引当金 支給見込額の当期負担分を計上しています。

③ 退職給付引当金 退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

④ 販売促進引当金 景品交換ポイントの期末有効残高に予想交換率を乗じ、ポイント単価を5円として計上しています。

⑤ 保証債務損失引当金 被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しています。

⑥ 利息返還損失引当金 利息制限法上限金利を超過する利息部分に対する将来の返還請求見込額を計上しています。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① リース取引の会計処理

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、主に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います。

② 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、令和3年度期首より税抜方式によっています。

③ 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準（企業会計基準第29号 2020年3月31日）」等を令和3年度期首から適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしました。