

2019年8月1日

## 第17期決算公告

東京都千代田区九段南二丁目2番8号  
株式会社ダイブ  
代表取締役社長 伊勢上 洋史

貸借対照表

(2019年5月31日現在)

株式会社ダイブ

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資 産 の 部)</b>		<b>(負 債 の 部)</b>	
<b>流 動 資 産</b>	<b>182,914</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>12,206</b>
現金及び預金	140,085	買掛金	6,205
売掛金	38,490	未払金	2,504
仕掛品	421	未払費用	1,883
前払費用	998	未払消費税等	854
未収入金	44	預り金	758
立替金	175		
繰延税金資産	208		
未収還付法人税等	2,488		
		<b>負債合計</b>	<b>12,206</b>
<b>固 定 資 産</b>	<b>3,321</b>	<b>(純 資 産 の 部)</b>	
<b>有形固定資産</b>	<b>777</b>	<b>株 主 資 本</b>	<b>174,029</b>
建物附属設備	1,241	資本金	20,277
償却累計額	△920	資本剰余金	6,027
工具器具備品	1,438	資本準備金	6,027
償却累計額	△980	利益剰余金	147,725
<b>無形固定資産</b>	<b>381</b>	その他利益剰余金	147,725
ソフトウェア	381	利益準備金	1,001
<b>投資その他の資産</b>	<b>2,162</b>	繰越利益剰余金	146,724
投資有価証券	25		
長期差入保証金	2,137		
		<b>純資産合計</b>	<b>174,029</b>
<b>資産合計</b>	<b>186,236</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>186,236</b>

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

自 2018年6月1日

至 2019年5月31日

株式会社ダイブ

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		205,188
売上原価		84,218
売上総利益		120,970
販売費及び一般管理費		88,983
営業利益		31,986
営業外収益		
受取利息	2	
その他	21	23
経常利益		32,009
特別利益		
固定資産売却益	31	
抱合せ株式消滅差益	10,311	10,343
税引前当期純利益		42,352
法人税、住民税及び事業税	8,757	
法人税等調整額	1,656	10,414
当期純利益		31,938

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### I 重要な会計処理基準に係る事項

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### ・たな卸資産

##### 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

#### 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）

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 5～15年

工具器具備品 4～15年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア 3～5年

#### 3. 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち事業年度の負担額を計上しております。ただし、当事業年度は賞与支給見込み額を未払費用として計上しております。

##### ・役員賞与引当金

役員に対する賞与支給に充てるため、支給見込額を計上しております。ただし、当事業年度は支給見込額を未払金として計上しております。

#### 4. その他計算書類作成のための基本となる事項

##### ・消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の処理方法は、税抜方式によっております。

### II 貸借対照表に関する注記

親会社に対する金銭債権及び金銭債務は次のとおりであります。

短期金銭債務 177千円

### III 損益計算書に関する注記

親会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 2,400千円

仕入高 3,130千円

営業取引以外による取引高

管理業務委託手数料等 8,490千円

#### IV 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別の内訳

繰延税金資産	
未払役員賞与	183 千円
繰延資産償却	127 千円
投資有価証券評価損	50 千円
その他	<u>36 千円</u>
繰延税金資産合計	398 千円
繰延税金負債	
未払事業税	<u>△189 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△189 千円</u>
繰延税金資産の純額	208 千円

#### V 1株当たり情報

- |               |                |
|---------------|----------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 766,651 円 67 銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 141,475 円 45 銭 |

#### VI 企業結合等に関する注記

共通支配下の取引等

当社は、2018年4月13日開催の取締役会において、株式会社アルゴを吸収合併することを決議し、2018年4月18日付で合併契約書を締結致しました。この契約に基づき、当社は2018年6月1日付で株式会社アルゴを吸収合併致しました。

##### (1) 企業結合の概要

###### ①合併当事企業の名称及びその事業内容

(吸収合併存続会社)

名称	株式会社ダイブ
事業内容	情報提供業、ソフトウェア等システム開発

(吸収合併消滅会社)

名称	株式会社アルゴ
事業内容	ソフトウェア等システム開発

###### ②企業結合日

2018年6月1日

###### ③企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、株式会社アルゴを吸収合併消滅会社とする吸収合併。

###### ④結合後の企業の名称

変更はありません。

###### ⑤取引の目的を含む取引の概要

経営資源の集約による収益拡大及び効率的な管理体制の構築を目的としております。

##### (2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に係る会計基準」(企業会計基準第21号 2013年9月13日)及び「企業結合会計基準および事業分離等会計基準に関する摘要指針」(企業会計基準適用指針第10号 2013年9月13日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理をしております。

#### VII 重要な後発事象

該当事項はありません。