

## 第21期決算公告

東京都港区赤坂四丁目7番15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

(2023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>357,445</b> | <b>流 動 負 債</b>     | <b>76,956</b>  |
| 現金及び預金           | 289,475        | 買掛金                | 11,734         |
| 売掛金及び契約資産        | 64,932         | 未払金                | 14,425         |
| 前払費用             | 1,570          | 未払費用               | 22,491         |
| 未収入金             | 1,305          | 未払法人税等             | 13,162         |
| 立替金              | 162            | 未払消費税等             | 12,848         |
|                  |                | 預り金                | 2,294          |
| <b>固 定 資 産</b>   | <b>7,060</b>   | <b>負債合計</b>        | <b>76,956</b>  |
| <b>有形固定資産</b>    | <b>438</b>     | <b>(純 資 産 の 部)</b> |                |
| 建物附属設備           | 0              | <b>株 主 資 本</b>     | <b>287,548</b> |
| 工具器具備品           | 438            | 資本金                | 25,555         |
| <b>投資その他の資産</b>  | <b>6,622</b>   | 資本剰余金              | 11,305         |
| 投資有価証券           | 25             | 資本準備金              | 11,305         |
| 長期差入保証金          | 3,963          | 利益剰余金              | 250,688        |
| 繰延税金資産           | 2,633          | 利益準備金              | 1,001          |
|                  |                | その他利益剰余金           | 249,687        |
|                  |                | 繰越利益剰余金            | 249,687        |
|                  |                | <b>純資産合計</b>       | <b>287,548</b> |
| <b>資産合計</b>      | <b>364,505</b> | <b>負債・純資産合計</b>    | <b>364,505</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 2022年6月1日

至 2023年5月31日

株式会社ダイブ

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額    |         |
|--------------|--------|---------|
| 売 上 高        |        | 561,176 |
| 売 上 原 価      |        | 310,534 |
| 売 上 総 利 益    |        | 250,641 |
| 販売費及び一般管理費   |        | 182,261 |
| 営 業 利 益      |        | 68,380  |
| 営 業 外 収 益    |        |         |
| 受取利益         | 2      |         |
| その他          | 0      | 3       |
| 経 常 利 益      |        | 68,383  |
| 税引前当期純利益     |        | 68,383  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 23,123 |         |
| 法人税等調整額      | △68    | 23,054  |
| 当 期 純 利 益    |        | 45,329  |

(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 重要な会計方針に係る事項

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

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 | 3年    |
| 工具器具備品 | 4～15年 |

##### ②無形固定資産

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 |
|--------|------|

#### 2. 収益及び費用の計上基準

当社は、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

#### 3. 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 | 920千円 |
|--------|-------|

### 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

|     |         |
|-----|---------|
| 仕入高 | 9,125千円 |
|-----|---------|

営業取引以外による取引高

|            |         |
|------------|---------|
| 管理業務委託手数料等 | 9,600千円 |
|------------|---------|

### IV 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別の内訳

繰延税金資産

|       |         |
|-------|---------|
| 未払事業税 | 1,375千円 |
|-------|---------|

|        |       |
|--------|-------|
| 未払役員賞与 | 493千円 |
|--------|-------|

|           |      |
|-----------|------|
| 投資有価証券評価損 | 55千円 |
|-----------|------|

|        |       |
|--------|-------|
| 一括償却資産 | 639千円 |
|--------|-------|

|     |      |
|-----|------|
| その他 | 69千円 |
|-----|------|

|          |         |
|----------|---------|
| 繰延税金資産合計 | 2,633千円 |
|----------|---------|

### V 1株当たり情報に関する注記

|              |               |
|--------------|---------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,198,120円32銭 |
|--------------|---------------|

|               |             |
|---------------|-------------|
| 2. 1株当たり当期純利益 | 188,871円28銭 |
|---------------|-------------|

### VI 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。