

2025 年 8 月 1 日

第 23 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

(2025 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
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	422,842	流 動 負 債	92,236
現金及び預金	338,111	買掛金	25,515
売掛金	82,807	未払金	8,120
仕掛品	29	未払費用	32,995
前払費用	1,435	未払法人税等	11,616
立替金	457	未払消費税等	9,641
		預り金	4,346
固 定 資 産	20,963		
有形固定資産	271	負債合計	92,236
建物附属設備	0	(純 資 産 の 部)	
工具器具備品	271	株 主 資 本	351,569
投資その他の資産	20,691	資本金	25,555
子会社株式	14,980	資本剰余金	11,305
長期差入保証金	3,524	資本準備金	11,305
繰延税金資産	2,187	利益剰余金	314,708
破産更生債権等	742	利益準備金	1,001
貸倒引当金	△742	その他利益剰余金	313,707
		繰越利益剰余金	313,707
		純資産合計	351,569
資産合計	443,805	負債・純資産合計	443,805

(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 2024 年 6 月 1 日

至 2025 年 5 月 31 日

株式会社ダイブ

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		671,117
売 上 原 価		429,158
売 上 総 利 益		241,958
販売費及び一般管理費		172,179
営 業 利 益		69,778
営 業 外 収 益		
受取利益	170	
為替差益	29	200
営 業 外 費 用		
その他営業外費用	7	7
経 常 利 益		69,971
税 引 前 当 期 純 利 益		69,971
法人税、住民税及び事業税	22,359	
法人税等調整額	198	22,558
当 期 純 利 益		47,412

(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

1. 有形固定資産の減価償却累計額 2,815 千円

2. 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 946 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 8,160 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

未払役員賞与 691 千円

未払事業税 1,113 千円

貸倒引当金 263 千円

一括償却資産 20 千円

その他 97 千円

繰延税金資産合計 2,187 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	1,464,874 円 19 銭
	2. 1 株当たり当期純利益	197,550 円 95 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。	