

第7期 決算公告

2021年4月1日から
2022年3月31日まで

株式会社ベネッセ i-キャリア

貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	1,562,270	流動負債	1,494,849
現金及び預金	639,221	買掛金	75,567
売掛金	353,253	未払金	370,397
棚卸資産	8,042	未払費用	86,048
前払費用	561,752	未払法人税等	21,135
未収入金	0	未払事業所税	3,827
立替金	0	未払消費税	54,199
		前受金	735,442
		賞与引当金	146,872
		その他	1,359
固定資産	620,908	固定負債	200,000
有形固定資産	35,297	長期借入金	200,000
建物付属設備	31,474		
備品	3,822		
無形固定資産	538,878	負債合計	1,694,849
ソフトウェア	538,878	純資産の部	
投資等	46,732	株主資本	488,329
長期前払費用	140	資本金	261,100
差入保証金	46,592	資本剰余金	672,503
		資本準備金	672,503
		利益剰余金	△ 445,273
		その他利益剰余金	△ 445,273
		繰越利益剰余金	△ 445,273
		純資産合計	488,329
資産合計	2,183,178	負債純資産合計	2,183,178

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品、商品、材料、貯蔵品	総平均法による原価法
仕掛品	個別法による原価法

2. 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。但し、平成 28 年 4 月 1 日以降取得の建物附属設備については定額法を採用しております。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。なお、ソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

4. 収益の計上基準

当社は、下記の(1)から(5)のステップを適用し、約束した財又はサービスの顧客への移転を当該財又はサービスと交換に企業が権利を得ると見込む対価の額で描写するように、収益を認識しております。

- (1) 顧客との契約を識別する。
- (2) 契約における履行義務を識別する。
- (3) 取引価格を算定する。
- (4) 契約における履行義務に取引価格を配分する。
- (5) 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

5. 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、税抜方式を採用しております。

(会計方針の変更に関する注記)

1. 収益認識に関する会計基準

「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）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又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ております。

また、従来出版物の返品による損失に備えるため、法人税法の規定に基づく繰入限度相当額を「返品調整引当金」として計上していましたが、返品されると見込まれる商品又は製品については、変動対価に関する定めに従って、販売時に収益を認識せず、当該商品又は製品について受け取った又は受け取る対価の額で返金負債を認識する方法に変更しております。

当該会計方針の変更による期首残への累積的影響額は無いものの、当事業年度の損益計算書における売上高は96,577千円増加し、営業利益及び経常利益はそれぞれ4,886千円増加、当期純利益は3,390千円増加しております。

(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	50,361,054円
-------------------	-------------

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式 (注)	11,802	—	—	11,802

当期末の発行済株式の種類及び総数 普通株式 11,802株

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	41,376円 86 銭
1株当たり当期純利益額	1,359円 17 銭

記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。