

第24期 決算公告

(株主総会開催日:2022年5月25日)

兵庫県尼崎市塚口本町四丁目8番1号
株式会社グンゼオフィスサービス
代表取締役 山下 浩行

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	98,481,173	流動負債	54,926,500
現金・預金	46,290,248	未払金	673,939
売掛金	1,367,875	未払法人税等	126,200
短期貸付金	47,938,289	未払事業税	69,900
短期債権	500,263	未払消費税	9,719,700
未収収益	2,384,498	未払費用	3,966,566
固定資産	16,980,986	預り金	36,143,195
有形固定資産	1	賞与引当金	4,227,000
工具器具備品	1	固定負債	15,696,573
無形固定資産	908,792	退職給付引当金	15,696,573
ソフトウェア	908,792	負債合計	70,623,073
投資その他の資産	16,072,193	純資産の部	
繰延税金資産	16,072,193	資本金	12,400,000
		資本剰余金	2,600,000
		資本準備金	2,600,000
		利益剰余金	29,839,086
		利益準備金	3,750,000
		その他利益剰余金	26,089,086
		任意積立金	16,000,000
		繰越利益剰余金	10,089,086
		株主資本合計	44,839,086
		純資産合計	44,839,086
資産合計	115,462,159	負債・純資産合計	115,462,159

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	法人税法の規定による定額法
無形固定資産	法人税法の規定による定額法

(2) 引当金の計上基準

- a. 賞与引当金 役員、従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する部分を計上しております。
- b. 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末自己都合退職金要支給額の100%を基準としてしております。

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

- a. 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税抜方式によっております。
- b. 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

保険業
当社は、保険契約の締結の付帯業務を行っております。
当該サービスは時の経過につれて履行義務が充足されると判断し、契約期間に応じて均等按分し、収益を認識しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

(会計基準等の改正に伴う会計方針の変更)

「収益認識に関する会計基準」及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」の適用

(1) 会計方針の変更の内容及び理由

「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。

保険サービスの付帯業務に係る収益認識

保険契約の締結の付帯業務について、従来は契約締結時に全額収益を認識していましたが、当該サービスは時の経過につれて履行義務が充足されるため、契約期間に応じて均等按分し、収益を認識しております。
なお、当該会計基準等の適用については、当該会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。
ただし、当該会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。
また、当該会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更についてすべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減しております。

(2) 計算書類の主な項目に対する影響額

従来の方法と比べて、当事業年度の損益計算書の売上高は9百万円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益もそれぞれ9百万円増加しております。

3. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

当期純利益金額

6,861,617 (円)