

2024年8月1日

第22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

(2024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	377,047	流 動 負 債	81,490
現金及び預金	292,730	買掛金	24,368
売掛金	82,101	未払金	8,943
前払費用	1,864	未払費用	27,442
未収入金	9	未払法人税等	9,874
立替金	341	未払消費税等	8,606
		預り金	2,255
固 定 資 産	21,560	負債合計	81,490
有形固定資産	350	(純 資 産 の 部)	
建物附属設備	0	株 主 資 本	317,117
工具器具備品	350	資本金	25,555
投資その他の資産	21,210	資本剰余金	11,305
子会社株式	14,980	資本準備金	11,305
貸倒引当金	△742	利益剰余金	280,256
長期差入保証金	3,843	利益準備金	1,001
繰延税金資産	2,385	その他利益剰余金	279,255
破産更生債権等	742	繰越利益剰余金	279,255
		純資産合計	317,117
資産合計	398,608	負債・純資産合計	398,608

(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 2023年6月1日

至 2024年5月31日

株式会社ダイブ

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		607,319
売 上 原 価		364,796
売 上 総 利 益		242,522
販売費及び一般管理費		177,721
営 業 利 益		64,801
営 業 外 収 益		
受取利益	3	
為替差益	13	16
営 業 外 費 用		
その他営業外費用	0	0
経 常 利 益		64,817
特 別 利 益		
投資有価証券売却益	43	43
税引前当期純利益		64,860
法人税、住民税及び事業税	21,436	
法人税等調整額	247	21,683
当 期 純 利 益		43,176

(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 921千円

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 9,163千円

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 1,017千円

未払役員賞与 671千円

貸倒引当金 249千円

一括償却資産 352千円

資産除去費用 137千円

その他 94千円

繰延税金資産合計 2,523千円

V 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 1,321,323円25銭

2. 1株当たり当期純利益 179,902円93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。