

第18期決算公告

東京都豊島区高田三丁目13番2号
株式会社J&Jギフト
代表取締役社長 武井 拓哉

貸借対照表

2024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	917,964	流 動 負 債	215,859
現金及び預金	769,456	営業未払金	101,402
営業未収金	98,526	未払金	8,399
商品	14,842	未払費用	2,278
前払金	24,642	未払法人税等	155
前払費用	10,288	未払消費税等	18,327
未収還付法人税等	111	賞与引当金	16,082
立替金	96	預り金	4,743
		前受収益	64,470
固 定 資 産	219,005	固 定 負 債	158,384
有形固定資産	4,304	長期前受収益	151,620
建物附属設備	2,789	繰延税金負債	2,383
器具備品	1,514	退職給付引当金	4,380
		負 債 合 計	374,244
無形固定資産	176,982	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	176,964	株 主 資 本	762,725
その他	18	資本金	50,000
		利益剰余金	712,725
投資その他の資産	37,717	利益準備金	12,500
差入保証金	18,845	その他利益剰余金	700,225
長期前払費用	5,624	繰越利益剰余金	700,225
繰延税金資産	13,248	(うち当期純利益)	(27,694)
		純 資 産 合 計	762,725
資 産 合 計	1,136,969	負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,136,969

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

- 1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価法を適用しております。
- 2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産 …… 主に定額法を適用しております。
(リース資産を除く) 平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備は、定額法を適用しております。
 - (2) 無形固定資産 …… 定額法を適用しております。
(リース資産を除く) なお、ソフトウェアについては社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を適用しております。
- 3. 引当金の計上基準
 - (1) 賞与引当金 …… 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当会計期間末に負担すべき額を計上しております。
 - (2) 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当会計期間末における自己都合事由要支給額により計上しております。
- 4. 重要な収益及び費用の計上基準
「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を適用しており、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しております。受託業務については、契約内容の義務を履行するにつれて、サービスの提供を行っていることと判断していることから、契約金額を対価として、契約期間にわたり収益を認識しております。
- 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
 - (1) 消費税等の会計処理 …… 税抜方式によっております。
 - (2) その他 …… 貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書の記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

【収益認識に関する注記】

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報
収益を理解するための基礎となる情報は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記4. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

- 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項
発行済株式は普通株式で1,000株であります。
- 2. 配当に関する事項
 - (1) 配当金支払額

決議	2023年6月26日 定時株主総会
普通株式の配当金総額	55,200,000円
1株当たりの配当額	55,200円
基準日及び効力発生日	2023年3月31日及び2023年6月27日
 - (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	2024年6月24日 定時株主総会
普通株式の配当金総額	18,000,000円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当額	18,000円
基準日及び効力発生日	2024年3月31日及び2024年6月25日