

# 貸借対照表

商号 株式会社 デルタマーケティング

代表者 平井 健一

令和 4年12月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I (資産の部) 流動資産 現金及び預金 前払掛渡費 前短期貸付 未収入金 未立貸倒引当金	( 307,208,977 ) 86,716,592 82,233,422 367,400 810,450 130,000,000 7,819,157 401,474 △ 1,139,518	I (負債の部) 流動負債 買掛金 短期借入金 未払掛金 未払法人税等 未払消費税 前受引当金 貸与引当金	( 252,419,263 ) 58,979,085 60,000,000 67,340,494 45,623,752 1,136,000 4,776,300 1,443,200 1,689,310 11,431,122
II 固定資産 有形固定資産 建物	( 85,773,392 ) ( 272,550 ) 272,550	II 固定負債 長期借入金	( 147,932,000 ) 147,932,000
無形固定資産 ソフトウェア	( 85,272,675 ) 85,272,675	負債の部合計	400,351,263
投資その他の資産 長期前払費用	( 228,167 ) 10,000 218,167	(純資産の部) I 株主資本 1. 資本金 2. 資本剰余金 (1) 資本準備金 3. 利益剰余金 (1) 利益準備金 (2) その他利益剰余金 繰越利益剰余金	( -7,368,894 ) 12,500,000 ( 2,500,000 ) 2,500,000 ( △ 22,368,894 ) 625,000 ( -22,993,894 ) △ 22,993,894
III 繰延資産	( 0 )	II 評価・換算差額等	( 0 )
		III 新株予約権	( 0 )
資産の部合計	392,982,369	純資産の部合計	-7,368,894
		負債・純資産の部合計	392,982,369

**個別注記表**

令和 4年 1月 1日から

令和 4年12月31日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

**II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記**

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

## (2) その他有価証券

## 1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

## 2) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

## 3. 固定資産の減価償却方法

## (1) 有形固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

## (2) 無形固定資産

定額法又は旧定額法を採用しております。

## 4. 引当金の計上基準

## (1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。

## (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

## 5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

**III. 会計方針の変更に関する注記**

## 1. 税効果会計

当期より税効果会計については、毎期の影響額が僅少でPL影響が少ない為、適用をしないこととしました。

**IV. 貸借対照表等に関する注記**

## 1. 有形固定資産の減価償却累計額

147,887円

**V. 株主資本等変動計算書に関する注記**

## 1. 発行済株式総数

300株

**VI. 一株当たり情報に関する注記**

1. 一株当たり純資産額は、-24,562.98円であります。

2. 一株当たり当期純損失は、86,341.91円であります。

以上