

# 計 算 書 類

第16期

自 令和 2年 4月 1日  
至 令和 3年 3月 31日

- 1 貸借対照表
- 2 損益計算書
- 3 株主資本等変動計算書
- 4 個別注記表

クリエイトジャパン株式会社

# 貸借対照表

令和3年3月31日現在

クリエイトジャパン株式会社

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>流動資産</b>	<b>2,782,764</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,310,456</b>
現金及び預金	428,560	預り証拠金	2,200,330
預託金	15,000	未払金・未払費用	16,674
金銭の信託	25,000	未払法人税等	2,201
差入保証金	1,305,921	賞与引当金	7,542
委託者先物取引差金	318,303	その他	83,706
未収入金	10,935		
短期貸付金	88		
その他	678,955	<b>固定負債</b>	<b>70,005</b>
		退職給付引当金	56,320
		役員退職慰労引当金	13,685
<b>固定資産</b>	<b>92,027</b>	<b>特別法上の準備金</b>	<b>17,015</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>17,621</b>	商品取引責任準備金	15,700
建物	10,023	金融商品取引責任準備金	1,315
車両	0		
器具及び備品	4,117	<b>負債合計</b>	<b>2,397,477</b>
土地	3,481		
		<b>純資産の部</b>	
<b>無形固定資産</b>	<b>3,675</b>	<b>株主資本</b>	<b>477,723</b>
ソフトウェア	3,675	資本金	303,000
		資本剰余金	338,953
<b>投資その他の資産</b>	<b>70,731</b>	資本準備金	100,000
投資有価証券	1,000	その他資本剰余金	238,953
長期未収債権	54,795	利益剰余金	△ 1,086
長期差入保証金	63,881	利益準備金	23,600
その他	5,850	その他利益剰余金	△ 24,686
貸倒引当金	△ 54,795	繰越利益剰余金	△ 24,686
		<b>自己株式</b>	<b>△ 163,143</b>
<b>繰延資産</b>	<b>408</b>		
		<b>純資産合計</b>	<b>477,723</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,875,200</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>2,875,200</b>

(注) 記載金額については、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

クリエイトジャパン株式会社

(単位:千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		
受取手数料収入	585,561	585,561
営 業 費 用		
販売費及び一般管理費	654,303	654,303
営 業 損 失		68,742
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	136	
そ の 他	2,531	2,667
営 業 外 費 用		
そ の 他	1,016	1,016
経 常 損 失		67,090
特 別 損 失		
金融商品取引責任準備金繰入額	231	231
税引前当期純損失		67,322
法人税・住民税及び事業税		846
当 期 純 損 失		68,169

(注)記載金額については、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

クリエイトジャパン株式会社  
(単位:千円)

	株主資本									純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己 株式	株主資本 合計	
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計			
当期首残高	303,000	100,000	246,363	346,363	23,600	43,483	67,083	△ 163,143	553,302	553,302
当期変動額										
剰余金の配当			△ 7,409	△ 7,409					△ 7,409	△ 7,409
当期純損失						△ 68,169	△ 68,169		△ 68,169	△ 68,169
当期変動額合計	—	—	△ 7,409	△ 7,409	—	△ 68,169	△ 68,169	—	△ 75,579	△ 75,579
当期末残高	303,000	100,000	238,953	338,953	23,600	△ 24,686	△ 1,086	△ 163,143	477,723	477,723

(注) 記載金額については、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 計算書類作成の基本となる重要な事項の注記

#### 1. 会計処理基準に関する事項

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のないもの…移動平均法による原価法

##### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。なお取得価格が10万円以上20万円未満の減価償却資産については3年間で均等償却しております。

無形固定資産…定額法

なお、自社利用の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)に基づいております。

##### (3) 引当金の計上基準

###### (a) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額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、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

###### (c) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金に備えるため、内規に基づき計上しております。

###### (d) 商品取引責任準備金

商品先物取引事故による損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づき、同施行規則に定める額を計上しております。

###### (e) 金融商品取引責任準備金

金融商品取引事故による損失に備えるため、金融商品取引法46条の5の規定に基づき計上しております。

###### (f) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### (4) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

## 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

78,886 千円

### 2.取締役に対する金銭債権

短期金銭債権 88 千円

### 3.特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項

金融商品取引責任準備金 金融商品取引法第46条の5  
商品先物取引責任準備金 商品先物取引法第221条

## 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1.自己株式の種類及び株式数に関する事項

- |                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| 1) 当事業年度の末日における発行済株式の数    | 普通株式 10,684,960 株 |
| 2) 当事業年度の末日における自己株式の数     | 普通株式 3,275,000 株  |
| 3) 当事業年度中に行った剰余金の分配に関する事項 |                   |

### 2.配当に関する事項

#### ①配当金支払額

令和2年6月17日の第15期定時株主総会において、次のとおり決議しました。

- |             |            |
|-------------|------------|
| 1) 配当金の総額   | 7,409,960円 |
| 2) 配当の原資    | 資本剰余金      |
| 3) 1株当たり配当額 | 1.0円       |
| 4) 基準日      | 令和2年3月31日  |
| 5) 効力発生日    | 令和2年6月18日  |

②基準日が当該事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が当事業年度後となるもの該当事項はありません。

## 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は、税務上の繰越欠損金、退職給付引当金の否認額等がありますが、全額評価性引当額としているため、繰延税金資産の計上は行っておりません。

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、銀行借入による方針です。

委託者に係る差入保証金・委託者先物取引差金・預り証拠金については、相場変動リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社の社内管理規則に沿って委託者ごとに日々把握する体制としております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

令和3年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1)現金及び預金	428,560	428,560	—
(2)差入保証金	1,305,921	1,305,921	—
(3)委託者先物取引差金	318,303	318,303	—
(4)預り証拠金	(2,200,330)	(2,200,330)	—

(\*)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

#### (注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)差入保証金、(3)委託者先物取引差金、(4)預り証拠金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	64円 47銭
1株当たり当期純損失	9円 20銭

(注)1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりです。

当期純損失	68,169 千円
普通株主に帰属しない金額	- 千円
<hr/>	
普通株式に係る当期純損失	68,169 千円
普通株式期中平均株数	7,409,960株