

第 12 期 計算書類

〔 自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日 〕

株式会社イーコンテキスト

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	17,141,333	流 動 負 債	14,779,318
現金及び預金	6,173,897	買掛金	240,774
金銭の信託	886,026	未払金	370,038
売掛金	62,153	未払法人税等	11,111
前払費用	60,178	未払費用	2,894
未収入金	9,929,605	前受金	85,533
その他	29,472	預り金	1,207
		収納代行預り金	14,040,295
		賞与引当金	17,207
		その他	10,256
固 定 資 産	1,094,781	固 定 負 債	60,482
有形固定資産	176,916	長期前受金	60,482
工具、器具及び備品	176,916		
無形固定資産	800,258	負 債 合 計	14,839,801
ソフトウェア	690,293	純 資 産 の 部	
ソフトウェア仮勘定	108,890	株 主 資 本	3,396,313
その他	1,074	資本金	100,000
投資その他の資産	117,606	資本剰余金	2,167,212
長期前払費用	64,275	資本準備金	25,000
繰延税金資産	30,372	その他資本剰余金	2,142,212
長期差入保証金	17,955	利 益 剰 余 金	1,129,101
その他	5,002	その他利益剰余金	1,129,101
		繰越利益剰余金	1,129,101
		純 資 産 合 計	3,396,313
資 産 合 計	18,236,115	負債・純資産合計	18,236,115

(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 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		1,756,247
売 上 原 価		909,727
売 上 総 利 益		846,519
販売費及び一般管理費		480,355
営 業 利 益		366,164
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	76	
債 務 勘 定 整 理 益	28,755	
そ の 他	29	28,861
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	10	
そ の 他	5,121	5,132
経 常 利 益		389,892
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損		2,046
税 引 前 当 期 純 利 益		387,846
法人税、住民税及び事業税	124,443	
法 人 税 等 調 整 額	10,604	135,047
当 期 純 利 益		252,799

(注) 記載金額は、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 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

(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		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	その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当 期 首 残 高	100,000	25,000	2,810,822	2,835,822	1,711,301	1,711,301	4,647,124	4,647,124
当 期 変 動 額								
剰 余 金 の 配 当					△835,000	△835,000	△835,000	△835,000
当 期 純 利 益					252,799	252,799	252,799	252,799
会社分割による減少			△668,609	△668,609			△668,609	△668,609
当 期 変 動 額 合 計	－	－	△668,609	△668,609	△582,200	△582,200	△1,250,810	△1,250,810
当 期 末 残 高	100,000	25,000	2,142,212	2,167,212	1,129,101	1,129,101	3,396,313	3,396,313

(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

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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）：定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

・工具、器具及び備品：5年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）：定額法によっております。

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。

2 引当金の計上基準

(1) 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。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担すべき額を計上しております。

3 収益及び費用の計上基準

当社の事業は、主に、E コマース／対面決済を行う加盟店に対する決済システムの運用やサポート等業務（以下、「決済サポート業務」という。）、決済情報のデータ処理業務（以下、「データ処理業務」という。）及び加盟店と決済事業者間で行われる代金決済代行業務（以下、「決済代行業務」という。）から構成されます。

決済サポート業務の履行義務は、顧客と当社のシステムとを接続させ、契約期間に応じて決済サービスを提供することであり、月次で基本料を収受する都度、収益を計上しております。

データ処理業務の履行義務は、決済が生じる都度そのデータを処理することであり、同時点で収益を計上しております。

決済代行業務の履行義務は、決済事業者を通じて収受した消費者の決済代金を顧客である加盟店へ引渡すことであることであり、同時点で収益を計上しております。なお、決済代行業務については、当履行義務の性質に鑑み、顧客から収受する手数料からコンビニエンスストアチェーン等の決済事業者へ支払う手数料を控除した純額を収益として計上しております。

4 その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(株)デジタルガレージを通算親法人とする通算子法人として、グループ通算制度を適用しております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

1 当事業年度の末日における発行済株式の種類および株式数

普通株式 2,000 株

2 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の 総額	1株当たり の配当額	基準日	効力発生日
2023年6月16日 定 時 株 主 総 会	普通株式	335,000 千円	167,500 円	2023年3月31日	2023年6月19日

決 議	株式の種類	配当金の 総額	1株当たり の配当額	基準日	効力発生日
2023年11月28日 定 時 取 締 役 会	普通株式	500,000 千円	250,000 円	2023年9月30日	2023年11月28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当事業年度末後となるもの

決 議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額	1株当たり の配当額	基準日	効力発生日
2024年6月20日 定 時 株 主 総 会	普通株式	利益剰余金	252,800 千円	126,400 円	2024年 3月31日	2024年 6月21日

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は「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 3. 収益及び費用の計上基準」に記載の通りです。