

第 26 期 決 算 公 告

2025 年 6 月 27 日

東京都千代田区飯田橋一丁目 5 番 10 号

株式会社ディマージシェア

代表取締役 大 内 慎

貸 借 対 照 表 (2025 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	547,223	流 動 負 債	286,458
現 金 及 び 預 金	261,177	買 掛 金	73,101
売 掛 金 及 び 契 約 資 産	190,947	短 期 借 入 金	80,000
仕 掛 品	2,120	1年内返済予定の長期借入金	18,446
貯 蔵 品	116	未 払 金	46,814
前 払 費 用	16,938	未 払 費 用	315
未 収 入 金	72,771	未 払 法 人 税 等	190
そ の 他	3,150	未 払 消 費 税 等	50,557
固 定 資 産	116,903	預 り 金	4,083
有 形 固 定 資 産	5,413	前 受 収 益	12,950
建 物 附 属 設 備	5,065	固 定 負 債	126,763
工 具、器 具 及 び 備 品	348	長 期 借 入 金	113,536
無 形 固 定 資 産	37,748	資 産 除 去 債 務	13,227
顧 客 関 連 資 産	37,748	負 債 合 計	413,222
投 資 そ の 他 の 資 産	73,741	(純 資 産 の 部)	
関 係 会 社 株 式	3,044	株 主 資 本	250,905
長 期 前 払 費 用	3,909	資 本 金	64,800
長 期 貸 付 金	7,000	資 本 剰 余 金	15,300
差 入 保 証 金	35,074	資 本 準 備 金	15,300
繰 延 税 金 資 産	24,712	利 益 剰 余 金	170,805
		そ の 他 利 益 剰 余 金	170,805
		繰 越 利 益 剰 余 金	170,805
資 産 合 計	664,127	純 資 産 合 計	250,905
		負 債 純 資 産 合 計	664,127

(注) 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) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② 棚卸資産

個別法による原価法（貸借対照表表示価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

当社では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 8年～15年

工具、器具及び備品 4年～8年

無形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

顧客関連資産 5年

(3) 収益及び費用の計上基準

請負契約に係る収益は、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約についてはインプット法に基づき、一定の期間にわたり収益を認識しております。契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合等は、サービス提供が完了した時点において収益を認識しております。

保守契約に係る収益は、主にサービスの保守であり、顧客との保守契約に基づいて保守サービスを提供する履行義務を負っており、当該保守契約は、契約期間に準じた役務提供を一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて一定の期間にわたり収益を認識しております。

準委任契約に係る収益は、主にシステムエンジニアリングサービスであり、顧客との準委任契約に基づいてシステムエンジニアリングサービスを提供する履行義務を負っており、当該準委任契約は、稼働に応じた役務提供を一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて一定の期間にわたり収益を認識しております。

(4) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、その効果の発現する期間で均等償却しております。

2. 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

41,248 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

① 長期貸付金

7,000 千円

② 買掛金

889 千円

③ 未払金

4,882 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	985 円
電話加入権	19 千円
繰越欠損金	28,850 千円
資産除去債務	4,444 千円
売上原価否認	△37,338 千円
繰延税金資産小計	△3,039 千円
評価性引当金	△4,463 千円
繰延税金資産合計	△7,503 千円
繰延税金負債	
資産除去債務	△1,323 千円
仮払事業税	△374 千円
売上高否認	33,913 千円
繰延税金負債合計	32,215 千円
繰延税金資産の純額	24,712 千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者との 関係	取引 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	DIMAGE SHARE VIETNAM CO.,LTD.	所有 直接 100%	資金の貸付、開発 業務の一部委託	資金の貸付 (注)	7,000	長期貸付金	7,000
				利息の受取	69	—	—

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額	252 円 17 銭
(2) 1株当たりの当期純損失	41 円 18 銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。