

決 算 報 告 書

第18期

自 2024年 4 月 1 日
至 2025年 3 月31日

パーソルメディアスイッチ株式会社

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	204, 277	流動負債	118, 169
現金及び預金	17, 122	未払金	42, 486
売掛金	94, 312	未払費用	10, 032
契約資産	2, 843	未払法人税等	100
前払費用	9, 917	賞与引当金	62, 388
短期貸付金	60, 843	その他	3, 161
未収入金	18, 950	負債合計	118, 169
その他	288	(純資産の部)	
固定資産	48, 366	株主資本	134, 474
有形固定資産	282	資本金	50, 000
工具器具備品	282	資本剰余金	50, 000
無形固定資産	1, 778	資本準備金	50, 000
ソフトウェア	1, 778	利益剰余金	34, 474
投資その他の資産	46, 304	その他利益剰余金	34, 474
長期前払費用	3, 666	繰越利益剰余金	34, 474
繰延税金資産	42, 638	純資産合計	134, 474
資産合計	252, 643	負債・純資産合計	252, 643

損 益 計 算 書

(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		850,303
売上原価		702,339
売上総利益		147,964
販売費及び一般管理費		173,613
営業利益		△ 25,649
営業外収益		
受取利息	754	754
営業外費用		
その他	24	24
経常利益		△ 24,918
税引前当期純利益		△ 24,918
法人税、住民税及び事業税	200	
法人税等調整額	△ 9,660	△ 9,460
当期純利益		△ 15,458

売上原価明細書

(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)

(単位:千円)

項 目	金 額
I 労務費	629,464
賃金給料	430,891
通勤費	4,835
賞与	51,237
賞与引当金繰入額	53,889
株式報酬費用	5,133
法定福利費	83,477
II 経費	71,841
交通費	1,764
業務委託料	58,681
交際費	57
通信費	8,932
消耗品費	102
派遣利用料	1,652
その他	651
当期製造費用	701,305
期首仕掛品棚卸高	1,034
合計	702,339
期末仕掛品棚卸高	—
当期売上原価	702,339

販売費及び一般管理費の明細

(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

項 目	金 額
給与手当	56,001
賞与	7,661
賞与引当金繰入額	8,499
株式報酬費用	4,327
法定福利費	11,343
通勤交通費	119
福利厚生費	484
減価償却費	3,023
ファシリティ利用料	17,822
業務委託費	48,858
旅費交通費	287
支払手数料	7,833
社員研修費	136
通信費	3,024
消耗品費	632
租税公課	1,549
その他	2,009
合計	173,613

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)

(単位:千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		資本準備金	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		
自 2024年 4 月 1 日残高	50,000	50,000	50,000	109,883	109,883	209,883
事業年度中の変動額						
剰余金の配当			—	△ 59,950	△ 59,950	△ 59,950
当期純利益			—	△ 15,458	△ 15,458	△ 15,458
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）						
事業年度中の変動額合計	—	—	—	△ 75,408	△ 75,408	△ 75,408
至 2025年 3 月31日残高	50,000	50,000	50,000	34,474	34,474	134,474

個別注記表

パーソルメディアスイッチ株式会社

自 2024年4月1日
至 2025年3月31日

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方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

主要な耐用年数

工具器具備品

4～5年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア

5年

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担分を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(4) 収益の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益について、以下のステップを適用することにより認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

なお、各事業の収益認識の詳細は、「4. 収益認識に関する注記」に記載しております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

普通株式数

2,000 株

(2) 配当に関する事項

①当期中に行った剰余金の配当

2024年6月24日の定時株主総会において、次のとおり決議されました。

配当金の総額

59,950,000 円

1株当たり配当額

29,970 円

基準日

2024年3月31日

効力発生日

2024年6月30日

②当期末日後に行う剰余金の配当

該当事項はありません。

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

(1) 受託請負事業

当社は、受託請負としてコミックス編集制作及び校閲、人事等業務支援の受託サービスを提供しております。受託請負は、顧客と締結した請負契約又は準委任契約に基づいて、定められた業務を完了する義務を負っております。

受託請負業務については、業務の進捗につれて履行義務が充足されるため、重要性のあるものについては、契約期間にわたって進捗度に応じた売上高を認識しており、測定には取引の性質に応じて、履行義務が発生原価に比例している場合には原価比例法(契約ごとの見積もり総原価に対する発生原価の割合を使用する方法)、時の経過と相關する場合には時間の経過に応じて収益を計上する方法を適用しております。

なお、顧客に請求する日より前に認識された収益は、契約資産に計上しております。

また、取引の対価は履行義務を充足し請求した時点から概ね1か月で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

(2) 人材派遣事業

当社は、雑誌編集などを専門としたクリエイターを顧客に派遣する人材派遣サービスを提供しております。

人材派遣サービスについては、契約に基づき労働力を提供する義務を負っております。当該履行義務は、派遣社員による労働力の提供に応じて充足されると判断し、派遣社員の派遣期間における稼働実績に応じて人材派遣契約に定められた金額に基づき収益を認識しております。

なお、顧客に請求する日より前に認識された収益は、契約資産に計上しております。

また、取引の対価は履行義務の充足時点から概ね1か月で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

4. その他

該当事項はありません。

附 属 明 細 書 （ 計 算 書 類 関 係 ）

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却 累計額又は 償却累計額	当期償却額	差引期末 帳簿価額
有形 固定 資産	工具器具備品	3,392	315	-	3,707	3,425	102	282
	計	3,392	315	-	3,707	3,425	102	282
無形 固定 資産	ソフトウェア	20,422	-	-	20,422	18,643	2,920	1,778
	計	20,422	-	-	20,422	18,643	2,920	1,778

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	70,325	62,388	70,325	-	62,388