

第31期決算公告

2022年3月30日

東京都新宿区西新宿四丁目15番7号

株式会社セルシス

代表取締役 成島 啓

貸借対照表

(2021年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	3,267,697	流 動 負 債	1,493,502
現金及び預金	2,682,054	買掛金	94,187
売掛金	186,129	未払金	546,912
製品	9,412	未払費用	64,018
原材料及び貯蔵品	29,106	前受金	466,801
前払費用	85,490	預り金	118,495
未収入金	256,327	未払法人税等	158,784
立替金	17,461	賞与引当金	42,687
前払消費税	1,845	返品調整引当金	1,614
貸倒引当金	△130	固 定 負 債	220,909
固 定 資 産	903,722	役員退職慰労引当金	36,123
有形固定資産	47,211	退職給付引当金	184,786
建物附属設備	4,687		
工具、器具及び備品	42,524		
無形固定資産	582,997	負 債 合 計	1,714,411
ソフトウェア	511,098	純 資 産 の 部	
電話加入権	260	株 主 資 本	2,457,008
商 標 権	11,060	資 本 金	100,000
特 許 権	15,182	資 本 剰 余 金	839,549
商標権仮勘定	29,901	資 本 準 備 金	50,000
特許権仮勘定	12,005	そ の 他 資 本 剰 余 金	789,549
ソフトウェア仮勘定	3,488	利 益 剰 余 金	1,517,458
投資その他の資産	273,513	そ の 他 利 益 剰 余 金	1,517,458
投資有価証券	3,857	繰越利益剰余金	1,517,458
保 証 金	24,390		
敷 金	92,581		
繰延税金資産	152,684	純 資 産 合 計	2,457,008
資 産 合 計	4,171,419	負 債 及 び 純 資 産 合 計	4,171,419

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(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
時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（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）を採用しております。
- 時価のないもの 移動平均法に基づく原価法を採用しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 仕掛品 個別法による原価法（貸借対照表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）を採用しております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、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。
- なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- | | |
|-----------|-------|
| 建物 | 3～15年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |

- ② 無形固定資産 定額法を採用しております。
- なお、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量または見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。
- 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年以内）に基づく定額法を採用しております。

- ③ 長期前払費用 定額法を採用しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

- 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 引当金の計上基準

- イ 貸倒引当金 債権の貸倒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。
- ロ 返品調整引当金 将来発生する見込みの返品による損失に備えるため、過去の返品実績率により計上しております。
- ハ 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込み額の当事業年度額を計上しております。
- ニ 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(6) 収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準

- イ 当事業年度末までの進捗部分 進行基準
について成果の確実性が認められる契約（契約の進捗率の見積りは原価比例法）
- ロ その他契約 完成基準

(7) その他計算書類作成のための基本となる事項

- 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。

2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 110,797千円

4. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因

固定資産

繰延税金資産	(千円)
未払事業税	45,004
貸倒引当金	45
返品調整引当金	558
賞与引当金	14,765
未払事業所税	1,231
未払社会保険料概算計上	2,238
棚卸資産評価損	156
資産除去債務	5,769
減損損失	883
退職給付引当金	63,920
役員退職慰労引当金	12,495
減価償却超過額	15,487
繰越欠損金	83,928
繰延税金資産 小計	246,485
評価性引当額	△93,801
繰延税金資産 合計	152,684

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社は、長期的な事業投資等の資金の調達については主に銀行からの借入や社債発行により調達を行う方針しております。短期的な運転資金については、必要があれば銀行借入による調達を行う方針しております。一時的な余資は安全性の高い定期預金等で運用しております。デリバティブ取引は、リスクを回避することを目的として実施するものであり、投機的な取引は行わない方針であります。

② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客及び取引先の信用リスクに晒されています。海外取引を行うにあたって生じる外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されています。営業債務である買掛金は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日です。外貨建のものについては為替の変動リスクに晒されています。借入金には主に事業投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、2019年4月に最終の返済日となります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

(イ) 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、債権管理規程及び与信管理要領に従い、相手先ごとの期日管理及び債権残高管理、与信残高管理を行うとともに、信用状況を把握する体制としています。

(ロ) 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）

外貨建の営業債権・債務については、回収・支払期間が3ヶ月以内の短期のものがほとんどであります。為替の変動リスクをヘッジするため、先物為替予約等によるヘッジを行っております。

(ハ) 資金調達に係る流動性リスク

当社は、各部署からの報告に基づき管理部門が適時に資金繰り計画を作成、更新するとともに、手許流動性を売上高の4ヶ月分相当以上に維持することを指標に、流動性リスクを管理しております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年12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、次のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	2,682,054	2,682,054	—
(2) 売掛金	186,129	186,129	—
資産計	2,868,183	2,868,183	—
(1) 買掛金	94,187	94,187	—
(2) 未払金	546,912	546,912	—
(3) 前受金	466,801	466,801	—
負債計	1,107,901	1,107,901	—

(注)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 前受金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

6. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び関連会社等

属性	会社名	議決権の所 有（被所有） 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	アーツパークホール ディングス株式会社	被所有100%	経営管理 役員の兼任	経営指導料 の支払	388,080	未払金	40,172
				連結納税に 伴う支払	435,779	未払金	435,779
				出向者給与 の受取	50,880	立替金	4,380
関連当 事者	株式会社カンデラジャ パン	—	役務の提供	出向者給与 の受取	16,502	立替金	1,071

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、交渉・協議の上で決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 72,621円65銭

(2) 1株当たり当期純利益 36,388円07銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。