

第16期

会社法計算書類

自 2024年1月1日
至 2024年12月31日

GMO NIKKO株式会社

貸借対照表
(2024年12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 | 5,643,304 | 流動負債 | 4,096,185 |
| 現金及び預金 | 2,544,773 | 買掛金 | 3,132,145 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,001,788 | 未払金 | 399,047 |
| 前払費用 | 90,908 | 未払法人税等 | 65,379 |
| 貸倒引当金 | △32,351 | 賞与引当金 | 54,464 |
| その他 | 38,185 | 役員賞与引当金 | 6,566 |
| 固定資産 | 472,502 | ポイント引当金 | 43,899 |
| 有形固定資産 | 9,921 | 関係会社短期借入金 | - |
| 工具器具備品 | 5,521 | その他 | 394,682 |
| 建設仮勘定 | 4,400 | 固定負債 | 186,644 |
| 無形固定資産 | 102,071 | 預り保証金 | 186,644 |
| ソフトウェア | 85,120 | 負債合計 | 4,282,830 |
| のれん | 16,866 | 株主資本 | 1,832,975 |
| その他 | 83 | 資本金 | 100,000 |
| 投資その他資産 | 360,509 | 資本剰余金 | 667,743 |
| 投資有価証券 | 36,622 | 利益剰余金 | 1,065,231 |
| 関係会社株式 | 17,167 | 利益準備金 | 25,000 |
| 繰延税金資産 | 112,979 | その他利益剰余金 | 1,040,231 |
| 敷金 | 174,429 | 繰越利益剰余金 | 1,040,231 |
| その他 | 19,310 | 純資産合計 | 1,832,975 |
| 資産合計 | 6,115,806 | 負債純資産合計 | 6,115,806 |

損 益 計 算 書

(自 2024年 1月 1日
至 2024年 12月 31日)

(単位：千円)

| 科目 | 金額 | |
|--------------|---------|------------|
| 売上高 | | 10,165,885 |
| 売上原価 | | 6,602,700 |
| 売上総利益 | | 3,563,185 |
| 販売費及び一般管理費 | | 3,278,556 |
| 営業利益 | | 284,629 |
| 受取利息 | 534 | |
| 受取配当金 | 6,796 | |
| 助成金収入 | 12,456 | |
| その他 | 2,720 | |
| 営業外収益 | | 22,508 |
| 支払利息 | 7,795 | |
| その他 | 2,315 | |
| 営業外費用 | | 10,110 |
| 経常利益 | | 297,026 |
| 減損損失 | 8,965 | |
| 投資有価証券評価損 | 34,977 | |
| 特別損失 | | 43,942 |
| 税引前当期純利益 | | 253,084 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 106,331 | |
| 法人税等調整額 | △10,395 | |
| 当期純利益 | | 157,147 |

株主資本等変動計算書

自 2024年1月1日
至 2024年12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 | | | 自己株式 | | 株主資本合計 |
| | | | 利益準備金 | 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 2024年1月1日残高 | 100,000 | 10,741 | 25,000 | 914,502 | 939,502 | - | 1,050,244 | 1,050,244 |
| 事業年度中の変動 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | △31,418 | △31,418 | | △31,418 | △31,418 |
| 当期純利益 | | | | 157,147 | 157,147 | | 157,147 | 157,147 |
| 合併による増加 | | 657,001 | | - | - | | 657,001 | 657,001 |
| 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 | - | 657,001 | - | 125,729 | 125,729 | - | 782,731 | 782,731 |
| 2024年12月31日残高 | 100,000 | 667,743 | 25,000 | 1,040,231 | 1,065,231 | - | 1,832,975 | 1,832,975 |

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項)

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品
総平均法による原価法を採用しております（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）。
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産以外）
定率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。
工具器具備品：4～15年
 - (2) 無形固定資産（リース資産以外）
ソフトウェア：定額法を採用しております。
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見込期間（5年以内）による定額法を採用しております。
3. 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
従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額基準により計上しております。
 - (3) 役員賞与引当金
役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。
 - (4) ポイント引当金
当社が運営するポイントサイト会員に付与したポイントの利用に備えるため、翌事業年度以降において発生すると見込まれる額を計上しております。
4. のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、償却期間を決定した上で均等償却しております。
5. 収益及び費用の計上基準
インターネット広告事業を営む当社における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。
なお、履行義務の対価は、1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。
インターネット広告事業の主な収益は、顧客である広告主との契約に基づくインターネット広告取次業務であり、広告主が期待する広告効果を提供しうる広告媒体を継続して手配し、配信状況についての管理・運用をすることが履行義務となるため、当該履行義務は広告配信期間にわたって充足されるものであり、顧客との各契約条件に応じて収益を認識しております。
6. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
当社は、グループ通算制度を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 受取手形及び売掛金の内訳

受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額はそれぞれ以下のとおりであります。

売掛金 3,001,788千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 13,818千円

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 31,302千円

長期金銭債権 161,871千円

短期金銭債務 135,420千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

売上高 14,203千円

売上原価 228,844千円

販売費及び一般管理費 396,065千円

営業取引以外の取引 7,795千円

(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総数 普通株式 4,178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 (千円) | 1株当たりの 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|------------------|-------------|------------|
| 2024年3月11日 定時株主総会 | 普通株式 | 31,418 | 7,520.00 | 2023年12月31日 | 2024年3月22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翌事業年度となるもの

2025年3月10日開催の定時株主総会に議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

| 決議予定 | 株式の種類 | 配当の原 資 | 配当金の総 額(千円) | 1株当たりの 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|----------------|------------------|-----------------|------------|
| 2025年3月10日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益 剰余金 | 94,297 | 22,570.00 | 2024年 12月31日 | 2025年3月24日 |

(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、資金運用に関しては短期的な預金等に限定しております。また、資金調達については銀行借入による方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客等の信用リスクに晒されておりますが、当該リスクに関しては、信用調査資料等により取引先の信用力を評価し、取引条件を都度設定しております。

営業債務である買掛金及び未払金等は、流動性リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①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、与信管理規程に従って取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、信用状況を定期的に把握し、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建営業債権債務に係る為替相場の変動リスクについて、必要に応じて為替予約取引等を効果的に活用することにより、リスクの軽減を図っております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、適時に資金繰計画を作成、更新するとともに、手元流動性の維持により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価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。

(5) 信用リスクの集中

当期の決算日現在における営業債権のうち、特定の大口顧客に対するものはありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年12月31日（決算日）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、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式は、投資有価証券に含めておりません。（注2をご参照ください）。

単位：千円

| 区分 | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------|----------|--------|----|
| 投資有価証券 | 36,622 | 36,622 | — |

(注1) 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」については、現金であること、および短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 市場価格のない株式の貸借対照表計上額

単位：千円

| 区分 | 貸借対照表計上額 |
|-------|----------|
| 非上場株式 | 17,167 |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

単位：千円

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|---------|----------|------|
| 現金及び預金 | 2,544,773 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 3,001,788 | — | — | — |
| 合計 | 5,546,561 | — | — | — |

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

- ① 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債
該当事項はありません。
- ② 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債
該当事項はありません。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益の区分は概ね単一であることから、収益を分解した情報の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

当社では、顧客から代金を前受している重要な取引や、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、記載を省略しております。

(1株当たり情報に関する注記)

| | |
|------------|-------------|
| 1株当たり純資産額 | 438,720円82銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 37,613円21銭 |

第16期

計算書類に係る附属明細書

〔 自 2024年1月1日
至 2024年12月31日 〕

GMO NIKKO株式会社

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 | 当期 | 当期 | 当期 | 期末 | 減価償却 累計額 |
|----------------|--------------|--------|---------|--------|--------|---------|-------------|
| | | 帳簿価額 | 増加額 | 減少額 | 償却額 | 帳簿価額 | |
| 有形 固定 資産 | 工具器具及 び備品 | 1,866 | 5,100 | - | 1,445 | 5,521 | 13,818 |
| | 建設仮勘定 | - | 4,400 | - | - | 4,400 | - |
| | 計 | 1,866 | 9,500 | - | 1,445 | 9,921 | 13,818 |
| 無形 固定 資産 | ソフトウェア | 35,117 | 126,193 | 8,965 | 67,225 | 85,120 | 758,169 |
| | その他 | 47,224 | 17,637 | 39,105 | 8,806 | 16,950 | 479,450 |
| | 計 | 82,342 | 143,831 | 48,070 | 76,032 | 102,071 | 1,237,620 |

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 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 貸倒引当金 | 199 | 32,351 | 199 | 32,351 |
| 賞与引当金 | 43,815 | 54,464 | 43,815 | 54,464 |
| 役員賞与引当金 | - | 6,566 | - | 6,566 |
| ポイント引当金 | 44,942 | 43,899 | 44,942 | 43,899 |

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 役員報酬 | 111,831 | 旅費交通費 | 17,271 |
| 給与手当 | 1,149,331 | 通信費 | 9,418 |
| 雑給 | 26,886 | 水道光熱費 | 9,013 |
| 賞与 | 36,458 | 支払手数料 | 234,375 |
| 法定福利費 | 197,976 | 広告宣伝費 | 2,303 |
| 福利厚生費 | 4,870 | 接待交際費 | 58,754 |
| 通勤費 | 27,406 | 支払報酬 | 29,824 |
| 消耗品費 | 8,000 | 会議費 | 5,878 |
| 地代家賃 | 301,850 | 新聞図書費 | 266 |
| 賃借料 | 155,140 | 諸会費 | 2,597 |
| 保険料 | 4,136 | 寄付金 | 30 |
| 業務委託費 | 498,544 | 研修費 | 6,467 |
| 販売促進費 | 150,234 | 採用費 | 12,109 |
| 租税公課 | 7,751 | ライセンス料 | 137,378 |
| 減価償却費 | 12,683 | 広報活動費 | 182 |
| 貸倒引当金繰入 | △1,135 | ポイント引当金繰入 | △1,042 |
| のれん償却(個社) | 8,800 | 保守料 | 4,507 |
| 賞与引当金繰入 | 41,577 | | |
| 役員賞与引当金繰入 | 6,566 | | |
| | | 合計 | 3,278,556 |

4. その他の重要な事項

該当事項はありません。