

貸借対照表

(2021年 12月 31日 現在)

カラー&エフェクトジャパン株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	3,771,520,209	流 動 負 債	3,196,875,256
現 金 及 び 預 金	4,691,753	買 掛 金	2,963,045,363
売 掛 金	1,542,376,800	未 払 金	147,280,715
商 品	1,044,487,546	未 払 法 人 税 等	6,646,950
前 払 費 用	97,703	未 払 消 費 税 等	58,441,700
短 期 貸 付 金	1,179,855,421	賞 与 引 当 金	19,542,999
そ の 他	10,986	預 り 金	1,917,529
固 定 資 産	46,098,826	固 定 負 債	270,861,150
投 資 そ の 他 の 資 産	46,098,826	役 員 退 職 給 付 引 当 金	5,827,832
繰 延 税 金 資 産	39,011,374	長 期 預 り 金	265,033,318
敷 金	7,087,452		
		負 債 合 計	3,467,736,406
		(純 資 産 の 部)	
		株 主 資 本	349,882,629
		資 本 金	154,000,000
		資 本 剰 余 金	154,000,000
		資 本 準 備 金	154,000,000
		利 益 剰 余 金	41,882,629
		そ の 他 利 益 剰 余 金	41,882,629
		繰 越 利 益 剰 余 金	41,882,629
		純 資 産 合 計	349,882,629
資 産 合 計	3,817,619,035	負 債 ・ 純 資 産 合 計	3,817,619,035

当期純利益

41,509,235

個 別 注 記 表

カラー&エフェクトジャパン株式会社

第6期（自 2021 年 1 月 1 日 至 2021 年 12 月 31 日）

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

当期末に有する金銭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

従業員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき、当期に負担すべき金額を計上しております。

③役員賞与引当金

役員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき、当期に負担すべき金額を計上しております。

④役員退職慰労引当金

役員に支給する退職慰労金に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) 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、期末日の直物等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います。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しており、控除対象外消費税等は当期の費用として処理しております。

②連結納税制度の適用

当社は 2021 年 7 月 1 日より、D I C 株式会社を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。

以上