

デロイト トーマツ P R S 株式会社

貸 借 対 照 表

2025 年 5 月 31 日現在

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	582,251	流動負債	245,623
現金及び預金	330,808	業務未払金	51,757
業務未収入金	234,881	未払金	50,153
貯蔵品	87	前受金	3,365
前払費用	8,774	未払費用	17,541
未収還付法人税等	7,700	未払消費税等	8,840
		預り金	14,210
固定資産	58,274	賞与引当金	99,755
有形固定資産	5,451	固定負債	18,162
器具備品	5,451	長期未払金	1,804
無形固定資産	5,479	退職給付引当金	16,358
ソフトウェア	5,479	負債合計	263,785
投資その他の資産	47,344	純資産の部	
敷金及び保証金	396	株主資本	376,740
前払年金費用	8,736	資本金	100,000
長期前払費用	399	利益剰余金	276,740
繰延税金資産	37,812	利益準備金	25,000
		その他利益剰余金	251,740
		繰越利益剰余金	251,740
		純資産合計	376,740
資産合計	640,526	負債及び純資産合計	640,526

(注) 当期純利益 22,822 千円

注 記 表

自 2024 年 6 月 1 日

至 2025 年 5 月 31 日

I 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産一定率法
- (2) 無形固定資産一定額法

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

業務未収入金等の貸倒損失に備えるため、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

役員および職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

役員の退職給付に備えるため、期末退職給付要支給額を計上しております。

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、過去勤務債務は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5 年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5 年）による定額法により按分した額を発生翌事業年度から費用処理することとしております。

3. 収益の計上基準

主要業務であるアドバイザー業務・調査業務については、当該業務の提供に応じて、一定の期間にわたり履行義務が充足される取引と判断しており、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。

また、成功報酬型契約については、顧客との契約に規定された一定の条件を満たすことにより顧客に請求が可能となった時点で収益を認識しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

II 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の数に関する事項

株式の種類	普通株式	発行済株式数	2,000 株
-------	------	--------	---------

2. 配当に関する事項

① 配当金支払額

・決議	2024 年 7 月 4 日	定時株主総会
・配当金の総額	38,000 千円	
・配当の原資	利益剰余金	
・基準日	2024 年 5 月 31 日	
・効力発生日	2024 年 7 月 4 日	