

第 22 期

決算報告書

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 31 日

みずほビジネスサービス株式会社
東京都渋谷区渋谷二丁目13番3号

貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部		負債及び純資産の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	【2,500,372,871】	【流動負債】	【977,404,681】
現金	50,940	未払金	399,641,012
当座預金	1,341,793,249	未払費用	57,402,388
普通預金	32,433,537	預り金	33,270,481
売掛金	1,051,699,430	未払法人税等	8,855,000
貯蔵品	1,650,287	未払消費税	106,525,800
立替金	1,685,738	未払事業所税	18,305,500
前払費用	40,856,381	賞与引当金	353,404,500
未収入金	29,833,630		
仮払金	369,600		
未収還付法人税額等	79		
【固定資産】	【841,203,436】	【固定負債】	【1,310,348,000】
有形固定資産	39,006,421	退職給付引当金	1,293,655,000
建物	2,703,620	役員退職慰労引当金	16,693,000
建物附属設備	12,010,792		
営業用什器	19,449,422	負債の部合計	2,287,752,681
一括償却資産	3,447,405	【株主資本】	【1,053,823,626】
土地	1,395,182	資本金	90,000,000
無形固定資産	56,368,097	資本剰余金	110,000,000
ソフトウェア	27,815,013	資本準備金	70,000,000
電話加入権	16,869,799	その他資本剰余金	40,000,000
会員権	11,683,285	利益剰余金	853,823,626
投資等	745,828,918	利益準備金	2,311,000
差入保証金	2,160,900	その他利益剰余金	851,512,626
長期前払費用	1,162,672	別途積立金	487,186,120
繰延税金資産	742,505,346	繰越利益剰余金	364,326,506
		(うち当期純利益)	(△3,178,126)
		純資産の部合計	1,053,823,626
資産の部合計	3,341,576,307	負債・純資産の部合計	3,341,576,307

【個別注記表】

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・ 棚卸資産
貯蔵品 最終仕入原価法による原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物 定額法によっております。
(ただし、平成 10 年 3 月 31 日以前に取得した「既存建物」については定率法を採用)
- ・ 建物附属設備 定額法によっております。
(ただし、平成 28 年 3 月 31 日以前に取得した「建物附属設備」については定率法を採用)
- ・ 動産 (リース資産を除く) 定率法によっております。
- ・ ソフトウェア (リース資産を除く) 定額法によっております。
- ・ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る「有形固定資産」及び「無形固定資産」中のリース資産の減価償却は、原則として自己所有の固定資産に適用する方法と同一の方法によっております。
リース資産減価償却超過額は、会計上の減価償却額(200%定率法を採用)と税務上の減価償却額(リース期間定額法を採用)の差異を計上する。
- ・ その他 税法の定める方法により償却する。
※ いずれも、耐用年数及び償却率等については、法人税法に規定する方法と同一基準によっております。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 貸倒引当金 売上債権等の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を適用し、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する方法を採用しております。
- ・ 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。
- ・ 退職給付引当金 従業員(含む執行役員)の退職給付に備えるため、退職金規程に定められた方法により算出した当事業年度末における「退職一時金の自己都合要支給額」を退職給付債務とする「簡便法」を適用し、引当金を計上しております。
- ・ 役員退職慰労引当金 役員退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく当事業年度末における要支給額を引当計上しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

・少額・短期リース取引の処理方法 リース取引のうち契約 1 件当たりのリース料総額が 3 百万円以下のリース取引及びリース期間が 1 年以内の取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

・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。

・資産除去債務の会計処理 当社は、本社および事業所オフィスの不動産賃貸契約にもとづきオフィス撤退時における原状回復に係る債務を有しております。しかしながら、全ての賃借物件が親会社であるみずほ銀行からのもので、事業所の設置・撤退は同行の方針に沿って進められ、また設置・撤退時の工事内容・費用負担についても同行主導で決定されております。そのため、資産除去債務を合理的に見積ることができないことから、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

4. 誤謬の訂正に関する注記

該当事項はありません。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の総数

普通株式	15,460 株
合計	15,460 株

(2) 当事業年度の末日における自己株式の数

該当事項はありません。

(3) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(4) 当事業年度の末日における株式引受権に係る当社の株式の数

該当事項はありません。

(5) 当事業年度の末日における当社が発行している新株予約権の目的となる株式の数

該当事項はありません。

6. 収益認識に関する注記

手数料収入には、主に（株）みずほ銀行との受託手数料が含まれており、受託業務が完了した時点で認識されます。

7. その他の注記

(1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

(単位：円)

区 分						
短期金銭債権	預金	売掛金	未収入金	前払費用	立替金	計
	1,360,540,141	961,755,163	23,424,500	4,222,255	5,600	2,349,947,659
長期金銭債権	差入保証金					
	2,012,900					2,012,900
短期金銭債務	未払金	預り金				
	78,418,563	700				78,419,263
長期金銭債務						0

※ 関係会社とは親会社であり且つ支配株主でもある（株）みずほ銀行であります。

(2) 取締役、監査役に対する金銭債権及び金銭債務

該当する金銭債権、金銭債務はありません。

(3) 関係会社との取引高

(単位：円)

・ 営業取引による取引高の総額	
売上高	9,906,796,176
販売費及び一般管理費	630,676,146
・ 営業取引以外の取引による取引高の総額	368

(4) 税効果会計に関する注記

① 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別の内訳

(単位：円)

・ 繰延税金資産の発生原因別の内訳	
賞与引当金繰入	122,242,617
未払事業税	1,002,279
未払事業所税	6,331,872
未払社会保険料	19,855,486
繰越欠損金	139,823,719
退職給付引当金超過額	447,475,265
役員退職慰労引当金	5,774,108
一括償却資産償却超過額	0
リース資産減価償却超過額	0
計	742,505,346

・ 繰延税金負債の発生原因別の内訳

未収還付中間事業税

0

繰延税金資産の純額	742,505,346
-----------	-------------

②グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用

当社は、当事業年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(5) 1株当たり情報に関する注記

- ・ 1株当たりの純資産額 68,164円52銭
- ・ 1株当たりの当期純利益額 ▲205円57銭

(6) 退職給付に係る注記

① 採用している退職給付制度の概要

当社は従業員の退職給付に充てるため、非積立型の「退職一時金制度」を採用し、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しています。

② 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付に係る負債	1,242,251,000円
退職給付費用	208,828,940円 (割増退職金等を含む)
<u>退職給付の支払額</u>	<u>▲157,424,940円</u> (割増退職金等を含む)
期末における退職給付に係る負債	1,293,655,000円

③ 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	208,828,940円
----------------	--------------

以 上