

# 決算公告

第 21 期（2022年 1月 1日 から 2022年 12月 31日まで）

貸借対照表・損益計算書・株主資本等変動計算書

および個別注記表

株式会社コトラ

# 貸借対照表

令和04年12月31日 現在

株式会社コトラ

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>【流動資産】</b>	1,743,237,094	<b>【流動負債】</b>	614,234,933
現金及び預金	1,671,295,473	短期借入金	100,000,000
売掛金	59,935,451	未払金	32,985,093
貸倒引当金	△ 258,869	未払費用	16,764,171
前払金	133,030	前受金	2,468,483
未収入金	1,925,736	預り金	70,884,525
前払費用	10,206,273	未払消費税等	83,605,800
<b>【固定資産】</b>	745,756,780	未払法人税等	166,716,000
有形固定資産	1,443,739	一年以内返済予定長期借入金	135,413,000
建物付属設備	156,604	返金引当金	5,397,861
工具器具備品	1,287,135	<b>【固定負債】</b>	314,510,000
無形固定資産	5,949,000	長期借入金	304,910,000
ソフトウェア	4,365,000	社債	9,600,000
ソフトウェア仮勘定	1,584,000		
投資その他の資産	738,364,041		
投資有価証券	480,459,304	負債の部合計	928,744,933
出資金	10,000	<b>純資産の部</b>	
長期前払費用	194,051	科目	金額
敷金	19,837,200	<b>【株主資本】</b>	1,541,942,184
繰延税金資産	12,863,486	資本金	100,000,000
匿名組合出資金	200,000,000	利益剰余金	1,441,942,184
有限責任組合出資金	25,000,000	利益準備金	15,050,000
		その他利益剰余金	1,426,892,184
		繰越利益剰余金	1,426,892,184
		(うち当期純利益)	546,832,299
		<b>【評価・換算差額等】</b>	18,306,757
		その他有価証券評価差額金	18,306,757
		純資産の部合計	1,560,248,941
資産の部合計	2,488,993,874	負債・純資産の部合計	2,488,993,874

## 損益計算書

自 令和04年01月01日

至 令和04年12月31日

株式会社コトラ

(単位:円)

科目	金額	
<b>【売上高】</b>		
売上高	2,177,362,686	2,177,362,686
<b>【売上原価】</b>		
売上原価		265,724,933
売上総利益		1,911,637,753
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		1,163,393,570
営業利益		748,244,183
<b>【営業外収益】</b>		
受取利息	10,695	
受取配当金	9,175,554	
貸倒引当金戻入額	215,241	
雑収入	18,065,793	27,467,283
<b>【営業外費用】</b>		
支払利息	3,308,176	
有価証券売却損	5,400	
長期前払費用償却	99,997	
為替差損	35,325	3,448,898
経常利益		772,262,568
<b>【特別利益】</b>		
<b>【特別損失】</b>		
税引前当期純利益		772,262,568
法人税・住民税及び事業税		233,656,671
法人税等調整額		△ 8,226,402
当期純利益		546,832,299

# 株主資本等変動計算書

自 令和04年01月01日

至 令和04年12月31日

株式会社コトラ

(単位：円)

株主資本

資本金

当期首残高

100,000,000

当期変動額

0

当期末残高

100,000,000

利益剰余金

利益準備金

当期首残高

9,030,000

当期変動額

利益準備金の積立て

6,020,000

当期末残高

15,050,000

その他利益剰余金

繰越利益剰余金

当期首残高

946,279,885

当期変動額

剰余金の配当

-60,200,000

利益準備金の積立て

-6,020,000

当期純利益

546,832,299

当期末残高

1,426,892,184

株主資本合計

当期首残高

1,055,309,885

当期変動額

486,632,299

当期末残高

1,541,942,184

評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金

当期首残高

804,543

当期変動額

その他有価証券

17,502,214

当期末残高

18,306,757

評価・換算差額等合計

当期首残高

804,543

当期変動額

17,502,214

当期末残高

18,306,757

純資産の部合計

当期首残高

1,056,114,428

当期変動額

504,134,513

当期末残高

1,560,248,941

## 重要な会計方針に関する注記

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
- (1) 満期保有目的の債券 償却原価法を採用しております。
- (2) 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。
- (3) 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。  
なお、匿名組合出資金（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を取り込む方法を採用しております。
- 2 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、2016年4月1日以降に取得した建物付属設備およ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通りであります。  
建物 3～15年  
機械及び装置 7年  
工具、器具及び備品 2～20年
- (2) 無形固定資産 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期間（5年）に基づいて計算しております。
- 3 引当金の計上基準
- (1) 貸倒引当金 売上債権、貸付金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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 返金引当金 当社は、紹介した求職者が入社後短期間で退職した場合、紹介先企業から收受した紹介手数料の一部を返金する制度を設けております。当該返金の支払に備えるため、売上高に返金実績率を乗じた金額を、売上原価に計上しております。
- 4 キャッシュフロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- 5 その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません

## 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません

## 株主資本等変動計算書に関する注記

- 1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項  
表1参照
- 2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項  
表2参照
- 3 配当に関する事項
- (1) 配当支払額 表3参照

表1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

		当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末株 式数(株)
発行済株式	普通株式	602	4,815,398	0	4,816,000
	合計	602	4,815,398	0	4,816,000

(注)当社は、2022年5月18日付で普通株式1株につき8,000株の割合で株式分割を行っております。

表2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

決議	内訳	新株予約権の目的 となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当事業年度末残 高(千円)
			当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末	
2021年4月21日 臨時株主総会	第1回無担保転 換社債型新株予 約権付社債	普通株式	12	95,988	—	96,000	9,600

(注)当社は、2022年5月18日付で普通株式1株につき8,000株の割合で株式分割を行っております。

表3 配当に関する事項

## 配当金支払額

決議	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年2月25日 定時株主総会決議	30,100	利益剰余金	6.25	2021年12月31日	2022年2月28日
2022年7月14日 定例取締役会	30,100	利益剰余金	6.25	2022年6月30日	2022年7月15日

(注)当社は、2022年5月18日付で普通株式1株につき8,000株の割合で株式分割を行っているため、  
上記1株当たり配当額は分割後の株式数に基づいて算定を行っております。