

貸借対照表

2023年3月31日 現在

株式会社MACオフィス

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産	940,499	流動負債	521,084
現金及び預金	530,956	買掛金	267,560
売掛金	354,707	未払金	21,503
貯蔵品	921	未払費用	21,343
仕掛工事等	31,093	未払法人税等	2,569
前渡金	362	前受金	137,220
前払費用	20,656	預り金	4,466
未収還付法人税等	1,982	一年以内返済長期借入金	54,420
未収入金	1,383	役員賞与引当金	12,000
貸倒引当金	-1,910		
未収消費税等	345	固定負債	255,855
		長期借入金	247,855
固定資産	203,381	社債	8,000
有形固定資産	20,197		
設備造作	25,487	負債合計	776,939
工具器具備品	12,338		
一括償却資産	957	(純 資 産 の 部)	
償却累計額	-18,585	株主資本	366,341
		資本金	82,700
無形固定資産	8,707	資本剰余金	28,667
ソフトウェア	8,707	資本準備金	28,667
		利益剰余金	266,974
投資その他の資産	174,477	その他利益剰余金	266,974
関係会社株式	64,467	繰越利益剰余金	266,974
出資金	5	(うち当期純利益)	(29,639)
敷金	68,924		
長期貸付金	20,000	自己株式	-12,000
保証金	6,968		
長期前払費用	4,101	新株予約権	600
積立保険料	10,010	新株予約権	600
		純資産合計	366,941
資産合計	1,143,881	負債・純資産合計	1,143,881

個別注記表

2022年4月1日 ~ 2023年3月31日

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」によって作成しております。

2. 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

棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品は個別法による原価法、貯蔵品は最終仕入原価法による原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

(a) 有形固定資産

定率法を採用しています。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く。)並びに平成28年4月1日以降に取得した附属設備及び構築物については定額法を採用しています。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法の規定によっています。

(b) 無形固定資産

定額法を採用しています。

(c) リース資産

リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

(a) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

(b) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

(c) 役員賞与引当金

役員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(a) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

(b) 繰延資産の処理方法

社債発行費は支出時に全額費用として処理する方法を採用しています。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権、債務

短期金銭債権.....960千円

長期金銭債権.....20,000千円

4. 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に関する事項

発行済株式

普通株式(発行済株式)

前期末株式数(発行済普通株式).....1,556株

当期増加株式数(発行済普通株式).....218株

当期減少株式数(発行済普通株式).....0株

当期末株式数(発行済普通株式).....1,774株

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

自己株式(種類及び株式数)

前期末株式数(自己株式).....80株

当期増加株式数(自己株式).....0株

当期減少株式数(自己株式).....0株

当期末株式数(自己株式).....80株

(3) 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

新株予約権の目的となる株式の種類

普通株式

新株予約権の目的となる株式の数.....600株

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額.....216千円

(2) 1株当たりの当期純利益額又は当期純損失額.....19千円