

貸借対照表

2024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	1,322,994	流動負債	923,896
現金及び預金	450,307	買掛金	400,780
受取手形	766	未払金	40,727
売掛金	798,578	未払費用	27,900
貯蔵品	646	未払法人税等	50,583
仕掛工事等	24,955	未払消費税等	32,401
前渡金	388	前受金	303,272
前払費用	45,691	預り金	12,672
未収収益	69	仮受金	-
未収入金	3,126	賞与引当金	21,918
貸倒引当金	-1,535	一年以内返済長期借入金	21,060
		役員賞与引当金	12,579
固定資産	309,656	固定負債	221,359
有形固定資産	136,479	長期借入金	166,795
建物	38,380	繰延税金負債	13,275
設備造作物	91,291	資産除去債務等	41,288
構築物	1,050		
工具器具備品	24,860	負債合計	1,145,255
一括償却資産	736		
償却累計額	-19,838	(純 資 産 の 部)	
無形固定資産	6,617	株主資本	486,794
ソフトウェア	6,617	資本金	82,700
投資その他の資産	166,559	資本剰余金	28,667
関係会社株式	38,551	資本準備金	28,667
出資金	5	利益剰余金	387,427
敷金	47,873	その他利益剰余金	387,427
長期貸付金	20,000	繰越利益剰余金	387,427
繰延税金資産	32,361	(うち当期純利益)	(120,453)
保証金	6,995	自己株式	-12,000
長期前払費用	9,484	新株予約権	600
積立保険料	11,286	新株予約権	600
		純資産合計	487,395
資産合計	1,632,650	負債・純資産合計	1,632,650

個別注記表

2023年4月1日 ~ 2024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、

一般債権について貸倒実績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.....1,160千円

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).....1,774株

当期増加株式数(発行済普通株式).....0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.....287千円

(2) 1株当たりの当期純利益額又は当期純損失額.....71千円