

第21期 決算公告

2024年6月25日
埼玉県熊谷市新堀1008番地
菱星機工株式会社
取締役社長 森脇 久友

貸借対照表

(2024年 3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	562,212	流 動 負 債	224,305
現 金 及 び 預 金	56,539	支払手形・電子記録債務	69,269
受取手形・電子記録債権	31,905	買 掛 金	45,607
売 掛 金	83,791	未 払 費 用	44,679
製 品	6,094	賞 与 引 当 金	37,110
仕 掛 品	4,804	未 払 消 費 税	15,527
原 材 料	4,270	未 払 法 人 税 等	6,646
前 払 費 用	1,488	預 り 金	2,081
未 収 入 金	179	未 払 金	3,381
短 期 貸 付 金	373,998		
その他の流動資産	42	固 定 負 債	34,021
貸 倒 引 当 金	▲902	退 職 給 付 引 当 金	34,021
固 定 資 産	64,001		
【有形固定資産】	30,576	負 債 合 計	258,326
建 築 物	19,728	(純資産の部)	
構 築 物	4	株 主 資 本	367,887
機 械 装 置	7,445	【資 本 金】	50,000
車 輜 運 搬 具	297		
工 具 器 具 備 品	1,650	【資 本 剰 余 金】	50,000
建 設 仮 勘 定	1,450	資 本 準 備 金	50,000
【無形固定資産】	749		
電 話 加 入 権	749	【利 益 剰 余 金】	267,887
		利 益 準 備 金	12,500
【投資その他の資産】	32,675	その他利益剰余金	255,387
そ の 他 の 投 資	285	繰越利益剰余金	255,387
繰 延 税 金 資 産	32,390		
		純 資 産 合 計	367,887
資 産 合 計	626,213	負債・純資産合計	626,213

注 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産
無形固定資産

定額法

定額法

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)に基づく定額法によっている。

2. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給にあてるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上している。

貸倒引当金

債権の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金

従業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から中退共から支給される額を控除した額を計上している。

3. 収益及び費用の計上基準

製品の販売に係る収益は、主に製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っており、当該履行義務は、製品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、原則引渡時点で収益を認識するが、引渡しまで期間がごく短い契約に関しては代替的な取扱いを適用して出荷時に収益を認識する。

工事に係る収益は、主に機械の修繕・保守であり、顧客との契約に基づいてサービスを提供する履行義務を負っており、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識するが、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については、代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり売上高を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識する。

4. 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、前事業年度より、単体納税制度からグループ通算制度へ移行している。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)に従っている。

5. その他

消費税等の会計処理は税抜処理によっている。

II 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権

21,349 千円

短期金銭債務

2,799 千円

III 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の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金

12,714 千円

賞与社会保険料

1,471 千円

退職給付引当金

11,655 千円

減損損失

2,095 千円

貸倒引当金

309 千円

事業税

917 千円

浜事務所解体費用

5,095 千円

繰延税金資産小計

34,256 千円

将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額

▲ 1,866 千円

繰延税金資産合計

32,390 千円

繰延税金資産の純額

32,390 千円

IV 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

属性	会社等の 名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	三菱電線工業(株)	被所有 直接100%	同社へ製品を 販売している	製品販売 役務提供	217,448	売掛金	21,216

取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 製品販売については、市場の実勢価格をベースに、都度価格交渉の上、決定している。

属性	会社等の 名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	三菱マテリアル(株)	被所有	同社への資 金貸付を行っ ている	プーリングによ る回収(注1) 受取利息(注2)	373,998 305	短期貸付金	373,998

取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) プーリングサービスを利用した資金の貸付については市場金利を勘案して合理的に決定している。

(注2) 利率は市場情勢を勘案して合理的に決定している。

V 1株当たり情報に関する注記

1株当たりの純資産額	919,718円66銭
1株当たりの当期純利益	124,249円63銭

当期純損益金額

当期純利益	49,699 千円
-------	-----------

注 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。