

比較貸借対照表

(2019年3月31日現在)

株式会社エムシー・オペレーションサポート

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部	2,817,073	負債の部	1,947,895
流動資産	(2,203,942)	流動負債	(1,344,208)
現金預金	88,195	未払金	752,309
預け金	1,137,673	未払費用	61,102
売掛金	953,490	リース債務	33,242
貯蔵品	9,530	親会社未払法人税	57,718
前払費用	1,849	未払法人税等	16,397
未収入金	12,950	未払消費税	47,266
その他の流動資産	255	預り金	12,152
		賞与引当金	363,807
		その他流動負債	215
固定資産	(613,131)	固定負債	(603,687)
有形固定資産	(296,995)	リース債務	77,999
建物	102,924	退職給付引当金	511,059
構築物	6,485	役員退職慰労引当金	14,629
機械装置	49,208		
車両運搬具	2,394	純資産の部	869,178
工具器具備品	7,583		
土地	17,160	株主資本	(869,178)
リース資産	111,241	資本金	(10,000)
		資本剰余金	(140,233)
無形固定資産	(5,505)	その他資本剰余金	140,233
ソフトウェア	5,505	利益剰余金	(718,945)
		利益準備金	2,500
投資その他の資産	(310,631)	その他利益剰余金	
長期前払費用	474	任意積立金	1,600
その他投資等	1,040	繰越利益剰余金	714,845
長期繰延税金資産	309,117	(内当期純利益)	(80,257)
資産の部 合計	2,817,073	負債及び純資産 の部合計	2,817,073

重要な会計方針に関する注記

(1) 資産の評価基準および評価方法

1) 有価証券

①時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法

②時価のないもの

移動平均法による原価法

2) 棚卸資産

①貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

1) 有形固定資産

定額法

2) 無形固定資産

定額法

(3) 引当金の計上基準

1) 貸倒引当金

一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の債権は個別に回収可能性を勘案した回収不能見込額を計上

2) 賞与引当金

決算期末日における支給見込額を計上

3) 退職給付引当金

決算期末日における要支給額を計上

4) 役員退職慰労引当金

決算期末日における要支給額を計上

(4) 収益および費用の計上基準

1) 売上計上

①役務提供

役務提供の完了日（1か月単位）

②資産の販売

出荷日

2) 仕入計上

①役務提供

役務提供の完了日（1か月単位）

②資産の購入

検収日

(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

①消費税等の会計処理

税抜方式

②連結納税制度の適用

三井化学株式会社を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。