

株式会社メクゼス

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 流動資産 | 549,198 | 流動負債 | 198,934 |
| 現金及び預金 | 228,054 | 買掛金 | 57,283 |
| 売掛金 | 303,803 | 短期借入金 | 20,000 |
| 未収入金 | 0 | 未払金 | 15,145 |
| 前払費用 | 8,395 | 未払費用 | 15,381 |
| 貸倒引当金 | | 未払法人税等 | 18,101 |
| 仕掛品 | 5,733 | 未払消費税等 | 23,763 |
| その他 | 0 | 預り金 | 2,769 |
| 固定資産 | 57,132 | 前受収益 | 853 |
| 有形固定資産 | 12,041 | 賞与引当金 | 39,955 |
| 建物附属設備 | 12,005 | 従業員未払金 | 882 |
| 工具器具備品 | 36 | 役員賞与引当金 | 4,800 |
| 無形固定資産 | 3,217 | 固定負債 | 6,093 |
| 電話加入権 | 218 | 長期借入金 | 0 |
| ソフトウェア | 2,998 | 退職給付引当金 | 6,093 |
| のれん | 0 | 負債合計 | 205,027 |
| 投資その他の資産 | 41,874 | 純資産の部 | |
| 出資金 | 50 | 株主資本 | 401,303 |
| 敷金 | 23,576 | 資本金 | 100,000 |
| 長期前払費用 | 0 | 利益剰余金 | 301,303 |
| 繰延税金資産 | 18,247 | 繰越利益剰余金 | 293,843 |
| | | 利益準備金 | 7,460 |
| 資産合計 | 606,331 | 純資産合計 | 401,303 |
| | | 負債純資産合計 | 606,331 |

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な収益及び費用の計上基準

情報サービス又は商品に係る収益は、主にソフトウェア開発、又は卸売等によるものであり、顧客との請負契約、委任契約、派遣契約、又は販売契約等に基づいて、情報サービス又は商品を引き渡す履行義務を負っております。

当該履行義務は、情報サービス又は商品を引き渡す一時点において、顧客が当該情報サービス又は商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。保守サービスに係る収益は、主に情報サービス又は商品の保守であり、顧客との保守契約に基づいて、保守サービスを提供する履行義務を負っております。当該保守契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

(2) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① たな卸資産

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(3) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっております。

(4) 重要な引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員の賞与支出に備えるため、支給見込額に基づき当期負担額を計上しております。

② 役員賞与引当金

役員の賞与支出に備えるため、支給見積額の当期負担額を計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。