

第59期 決算公告

2022年6月23日

名古屋市中区栄三丁目7番13号

株式会社メルサ

代表取締役 篠田 晃

貸借対照表

(2022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	913,567	流動負債	1,500,010
現金及び預金	133,502	短期借入金	600,000
短期貸付金	237,099	未払金	156,998
立替金	201,148	未払費用	5,152
未収賃貸料等	181,794	未払法人税等	12,396
未収入金	13,832	前受金	13,014
貯蔵品	696	預り金	528,316
前払費用	124,511	短期預り保証金	30,161
その他の流動資産	21,473	賞与引当金	4,880
短期貸倒引当金	△ 490	その他の流動負債	149,093
固定資産	2,134,778	固定負債	1,234,431
有形固定資産	507,024	預り保証金	532
建物	30,885	預り敷金	1,064,286
建物附属設備	108,668	退職給付引当金	166,312
構築物	585	役員退職慰労引当金	3,300
機械装置	0		
器具及び備品	7,635	負債合計	2,734,441
土地	359,251	(純資産の部)	
無形固定資産	1,121	株主資本	316,249
ソフトウェア	271	資本金	100,000
諸施設利用権	850	資本剰余金	1,189,490
投資その他の資産	1,626,633	資本準備金	255,168
投資有価証券	26,615	その他資本剰余金	934,322
長期貸付金	9,518	利益剰余金	△ 973,241
差入保証金	84,163	利益準備金	22,448
差入敷金	1,506,182	その他利益剰余金	△ 995,689
その他の投資	155	評価・換算差額等	△ 2,345
		その他有価証券評価差額金	△ 2,345
		純資産合計	313,904
資産合計	3,048,345	負債・純資産合計	3,048,345

(注)記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① その他有価証券

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(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出)
時価のないもの	.....	移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産	.....	定額法を採用しております。
② 無形固定資産	.....	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)による定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金	.....	債権の貸倒損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。
② 賞与引当金	.....	従業員の支給に充てるため、支給見込額基準に基づき計上しております。
③ 退職給付引当金	.....	従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務(簡便法による期末自己都合要支給額)の見込額に基づき計上しております。
④ 役員退職慰労引当金	.....	役員の退任による支出に備えるため、期末要支給額を計上しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理	税抜方式によっております。
-----------	-------	---------------

(5) 重要な会計方針の変更

当事業年度より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日)及び「収益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日)を適用しております。適用による累積的影響として「商品券等引換引当金」前事業年度期末残高を当事業年度期首の利益剰余金残高の修正として認識する方法を採用しており、これにより利益剰余金が41,062千円増加しております。

また、当事業年度の損益計算書における「営業収益」は、従前の基準を適用していた場合に比べて、82,987千円減少し、「販売費及び一般管理費」も同額減少しております。これは従来の会計処理では、財又はサービスの移転の対価(クレジット・金券類手数料)を総額で表示するのに対し、「収益認識に関する会計基準」においては、財又はサービスを他の当事者によって提供されるように当社が手配する履行義務を負うため、代理人と判定され、手数料相当又は対価の純額を収益として認識することによるものです。

「当期純利益」を含む当事業年度のその他の項目に影響はありません。

2. 当期純損益金額

当期純利益	46,268 千円
-------	-----------