

境加工株式会社
(第44期)

貸 借 対 照 表

(2024年3月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
<資産の部>	千円	<負債の部>	千円
【流 動 資 産】	270,089	【流 動 負 債】	139,529
原材料及び貯蔵品	679	未払金	10,107
前払費用	8,577	未払費用	114,363
未収入金	595	預り金	63
短期貸付金	200,717	未払消費税等	13,440
立替金	59,521	未払法人税等	1,556
		【固 定 負 債】	-
		負 債 計	139,529
【固 定 資 産】	20,084	<純資産の部>	
(有形固定資産)	1,122	【株主資本】	10,000
建物	364	(資本金)	10,000
工具器具及び備品	759	【利益剰余金】	140,645
(投資その他の資産)	18,962	(その他利益剰余金)	140,645
繰延税金資産	18,962	繰越利益剰余金	140,645
		純 資 産 計	150,645
資 産 合 計	290,173	負 債 ・ 純 資 産 合 計	290,173

注) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示している。

(第44期)

個別注記表

(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

(1) 棚卸資産

貯蔵品……総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)……定額法

(2) リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

3. 収益及び費用の計上基準

当社は、ヘーベル加工品の製作仕上げを主な事業としている。仕上げ業務の履行については、月初から月末までの加工業務の遂行によって役務提供が完了することにより、当社の履行義務が充足されると判断しているため、提供する期間にわたって収益を認識している。

なお、業務の請負における対価は、締切当月に回収しており、重要な金融要素は含んでいない。

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

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用している。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の総数 普通株式

8,000株

(関連当事者との取引に関する注記)

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	当該株式会社の議決権等の所有割合	当該関連当事者の議決権等の所有割合	科目	期末残高(円)
親会社	旭化成㈱	—	間接100%	短期貸付金	200,716,714
				立替金	59,521,247

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項なし。

(収益認識に関する注記)

収益を理解するための基礎となる情報は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載の通りである。