

貸借対照表

令和 5年 3月31日 現在

月島アクアソリューション株式会社 (旧商号 月島水エンジニアリング分割準備株式会社)

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	166,923,174	【流動負債】	594,400
現金及び預金	155,548,035	未払法人税等	594,400
未収還付法人税等	243	負債の部合計	594,400
親会社未収入金	11,374,896	純 資 産 の 部	
		【株主資本】	166,328,774
		資 本 金	100,000,000
		資 本 剰 余 金	100,000,000
		資 本 準 備 金	100,000,000
		利 益 剰 余 金	△33,671,226
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△33,671,226
		繰 越 利 益 剰 余 金	△33,671,226
		純 資 産 の 部 合 計	166,328,774
資 産 の 部 合 計	166,923,174	負 債 及 び 純 資 産 合 計	166,923,174

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券…………… 償却原価法（定額法）
- ②子会社株式及び関連会社株式…………… 移動平均法による原価法
- ③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定)
 - 時価のないもの…………… 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性低下による簿価切下げの方法）によっております。

2. 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しており、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

(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 11,374,896 円

(税効果会計に関する注記)

法人税及び地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「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、法人税及び地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理を行っております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 4,158 円 21 銭

1株当たり当期純損失 841 円 78 銭

(当期純損益金額)

当期純損失

33,671,226 円