

# 第 55 期 貸 借 対 照 表

(2026 年 3 月 31 日 現 在)

(単位：千円)

資 産 の 部	23,781,845	負 債 の 部	12,405,661
流動資産	19,468,778	流動負債	9,095,022
現金及び預金	1,066,027	買掛金	3,539,678
受取手形	51,777	電子記録債務	356,811
売掛金	12,166,406	リース債務	19,602
契約資産	343,268	未払金	568,916
仕掛品	188,965	未払費用	576,667
貯蔵品	278,014	未払法人税等	597,696
運用資金預け金	5,215,843	未払消費税等	1,019,494
短期貸付金	7,611	預り金	45,101
その他の流動資産	213,444	賞与引当金	1,400,733
貸倒引当金	△ 62,579	工事補償引当金	14,000
		工事損失引当金	912,000
		その他の流動負債	44,318
固定資産	4,313,067	固定負債	3,310,638
(有形固定資産)	528,845	リース債務	24,455
建物	325,869	退職給付引当金	3,202,992
機械及び装置	95,448	長期未払金	54,600
車輛運搬具	0	株式報酬引当金	28,590
工具器具備品	66,715	純資産の部	11,376,184
リース資産	40,052	株主資本	11,376,184
建設仮勘定	760	資本金	180,000
(無形固定資産)	609,965	利益剰余金	11,196,184
電話加入権	7,504	利益準備金	45,000
ソフトウェア	24,516	その他利益剰余金	11,151,184
のれん	173,773	別途積立金	539,450
顧客関連資産	403,543	退職給与積立金	13,000
その他無形固定資産	626	繰越利益剰余金	10,598,734
(投資その他の資産)	3,174,256		
投資有価証券	12,850		
関係会社株式	138,985		
子会社株式	698,078		
繰延税金資産	2,254,681		
長期貸付金	7,378		
長期前払費用	13,729		
保証金	38,141		
その他投資	10,450		
貸倒引当金	△ 38		
資産合計	23,781,845	負債・純資産合計	23,781,845

## 注 記 表

### [ 重要な会計方針に関する注記 ]

貸借対照表及び損益計算書の作成に当たって採用した重要な会計処理の原則及び手続きは次の通りです。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- (イ) 満期保有目的債券・・・・・・・・・・償却原価法
- (ロ) 子会社株式及び関連会社株式・・・・移動平均法による原価法
- (ハ) その他有価証券・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 原 材 料・・・・・・・・総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)
- 貯 蔵 品・・・・・・・・移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)
- 仕 掛 品・・・・・・・・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)

(3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）、発電設備に係る機械及び装置並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

また、2007年3月31日以前に取得した資産については、償却可能限度額まで償却が終了した翌事業年度から5年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・・・定額法

ただし、ソフトウェアについては、社内における見込み利用可能期間（5年）による定額法。

リース資産・・・・・・・・・・定額法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(4) 引当金の計上理由及び計算の基礎

貸 倒 引 当 金・・・・・・・・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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞 与 引 当 金・・・・・・・・従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額基準による相当額を計上しております。

工事補償引当金・・・・・・・・完成工事高に係わる瑕疵担保等の費用並びに無償サービス費用に備えるために過去の経験に基づく一定の算定基準により引当計上しております。

工事損失引当金・・・・・・・・受注工事の損失に備えるため、当事業年度末の未引渡工事のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、当該損失見込額を引当計上しております。

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の見込額に基づき計上しております。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度より費用処理しております。

[役員退職慰労引当金]

2023年6月15日付で役員退職慰労金制度を廃止し、役員退職引当金は制度廃止前の在任期間において旧制度により算出した要支給額を長期未払金にて計上しております。

株式報酬引当金・・・・・・従業員に対する将来の月島ホールディングス株式会社の株式給付に備えるため、株式交付規程に基づき、支給見込額のうち当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

顧客との契約から生じる売上高

当社は、(1)契約の識別、(2)履行義務の識別、(3)取引価格の算定、(4)履行義務への取引価格の配分、(5)履行義務充足による収益の認識の5つのステップにより収益の計上方法を決定しております。水環境事業では、主として浄水場・下水処理場等プラントの工事請負、同プラントにおいて使用される各種機器の販売を行っております。

(6) 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期および金額によって見積っております。当該見積もりは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期および金額が見積もりと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(7) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約等については、振当処理を採用しております。

(8) 消費税及び地方消費税の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式を採用しております。

[ 貸借対照表に関する注記 ]

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次の通りであります。

短期貸付金	5,726 千円
投資有価証券	10,000 千円
関係会社株式	16,500 千円
長期貸付金	7,378 千円

上記に対応する債務

関係会社の金融機関からの借入金 1,549,413 千円に対するものであります。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 634,381 千円

3. 関係会社に対する短期金銭債権・債務

短期金銭債権	7,001,013 千円
短期金銭債務	327,362 千円

[ 税効果会計に関する注記 ]

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金および退職給付引当金であります。

[ 1株当たり情報に関する注記 ]

(1) 1株当たり純資産額 40,629 円 23 銭

(2) 1株当たり当期純利益 12,552 円 49 銭

[ 当期純損益金額 ]

当期純利益 3,514,699 千円