

2024年12月17日  
株式会社MDビジネスパートナー

2024年9月期(2023年10月1日から2024年9月30日まで)

## 貸借対照表

貸借対照表	1頁
注記事項	2頁

(表紙を含めて全4頁)

## 貸 借 対 照 表

2024年9月30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	[ 672,885,747 ]	流動負債	[ 218,271,887 ]
現金及び預金	528,367,318	買掛金	2,259,052
売掛金	140,374,409	未払金	41,005,127
仕掛品	35,150	未払法人税等	16,274,200
貯蔵品	57,001	未払事業所税	2,344,100
前払費用	3,493,614	未払費用(法定福利費)	17,976,900
立替金	529,073	預り金	4,217,818
仮払金	29,182	賞与引当金	112,300,900
		リース債務(一年内)	1,858,590
固定資産	[ 392,768,593 ]	未払消費税	20,035,200
有形固定資産	( 6,127,444 )		
建物附属設備	1	固定負債	[ 293,210,805 ]
機械装置	1	リース債務	4,003,780
工具器具備品	999,474	退職給付引当金(一時金)	289,207,025
リース資産	5,127,968		
無形固定資産	( 319,768 )		
ソフトウェア	319,767	負債合計	511,482,692
電話加入権	1	純資産の部	
投資その他の資産	( 386,321,381 )	株主資本	[ 554,171,648 ]
保険積立金	21,766,380	資本金	( 30,000,000 )
前払年金費用	328,791,172		
繰延税金資産	35,763,829	資本剰余金	( 1,604,267 )
		資本準備金	1,604,267
		利益剰余金	( 522,567,381 )
		利益準備金	7,500,000
		その他利益剰余金	( 515,067,381 )
		別途積立金	220,000,000
		繰越利益剰余金	295,067,381
		純資産合計	554,171,648
資産合計	1,065,654,340	負債・純資産合計	1,065,654,340

## 個 別 注 記 表

自 2023年10月 1日  
至 2024年 9月30日

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・仕掛品・・・ 個別法による原価法  
貯蔵品・・・・・・・・ 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産・・・定率法

主な耐用年数は、建物附属設備3～15年、機械装置5～10年、器具及び備品5～15年であります。

##### ②無形固定資産・・・定額法

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)に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については定額法を採用しております。

##### ③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・・・リース期間定額法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とす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

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により計上する方法を採用しております。

なお、当事業年度については貸倒の実績がないため計上しておりません。

##### ②賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、次回支給予定額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。

##### ③退職給付引当金

従業員に対する退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、当期末における自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法を適用しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

当社では、主にアウトソーシング・事業支援サービスを行っております。

アウトソーシング・事業支援サービスにおいては、契約期間にわたり、顧客との契約において約束された金額を契約に基づき按分して収益を認識しております。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

### 2. 貸借対照表等に関する注記

#### (1) 関係会社に対する金銭債権及び債務

短期金銭債権

119,662千円

短期金銭債務

220千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別内訳	
未払賞与	37,710千円
未払社会保険料	6,295千円
未払事業税	1,352千円
未払事業所税	787千円
退職給付引当金	97,115千円
前払年金費用	▲110,408千円
繰延資産	71千円
その他	2,838千円
繰延税金資産 合計	35,763千円

4. 当期純利益 51,280,853円

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	9,236円19銭
(2) 1株当たり当期純利益金額	854円68銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。