

2025年12月16日
株式会社MDビジネスパートナー

2025年9月期(2024年10月1日から2025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

2025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	[624,793,514]	流 動 負 債	[183,573,148]
現金及び預金	511,157,429	買 掛 金	589,600
売 掛 金	104,324,056	未 払 金	43,161,971
仕 掛 品	14,610	未 払 法 人 税 等	100,000
貯 蔵 品	54,783	未 払 事 業 所 税	2,226,700
前 払 費 用	2,880,292	未払費用(法定福利費)	16,101,300
立 替 金	152,544	預 り 金	4,770,709
未収還付法人税等	6,209,800	賞 与 引 当 金	100,892,600
		リース債務(一年内)	1,794,884
固 定 資 産	[380,475,015]	未 払 消 費 税	12,798,100
有形固定資産	(3,824,072)	受注損失引当金	1,137,284
建物付属設備	1		
機 械 装 置	1	固 定 負 債	[286,009,374]
工 具 器 具 備 品	387,081	リ ー ス 債 務	2,208,896
リ ー ス 資 産	3,436,989	退職給付引当金(一時金)	283,800,478
投資その他の資産	(376,650,943)		
保 険 積 立 金	14,492,310	負 債 合 計	469,582,522
前 払 年 金 費 用	340,374,640	純 資 産 の 部	
繰 延 税 金 資 産	21,783,993	株 主 資 本	[535,686,007]
		資 本 金	(30,000,000)
		資本剰余金	(1,604,267)
		資 本 準 備 金	1,604,267
		利益剰余金	(504,081,740)
		利 益 準 備 金	7,500,000
		その他利益剰余金	(496,581,740)
		別 途 積 立 金	220,000,000
		繰越利益剰余金	276,581,740
		純 資 産 合 計	535,686,007
資 産 合 計	1,005,268,529	負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,005,268,529

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受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約のうち、将来の損失発生が見込まれ、かつ、当該損失を合理的に見積ることが可能なものについては、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

(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

85,676千円

短期金銭債務

196千円

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	33,879千円
未払社会保険料	5,652千円
未払事業税	▲590千円
未払事業所税	747千円
退職給付引当金	97,576千円
前払年金費用	▲117,190千円
受注損失引当金	381千円
その他	1,326千円
繰延税金資産 合 計	21,783千円

4. 当期純利益 32,754,359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 8,928円10銭

(2) 1株当たり当期純利益金額 545円90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。