貸 借 対 照 表

（ 2022年12月31日現在 ）

（単位:千円）

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	422,797	流動負債	50,623
現金及び預金	310,065	買掛金	7,776
売掛金	82,317	未払金	9,585
仕掛品	19,732	未払費用	7,569
その他	10,682	未払法人税等	9,647
		その他	16,044
固定資産	30,549		
有形固定資産	6,147	固定負債	10,991
建物	1,504	退職給付引当金	10,991
工具、器具及び備品	68,700		
減価償却累計額	△ 64,057	負債合計	61,615
		純資産の部	
無形固定資産	15,634		
ソフトウエア	14,476	株主資本	391,731
その他	1,157	資本金	350,000
		資本剰余金	50,000
投資その他の資産	8,766	資本準備金	50,000
敷金及び保証金	1,413	利益剰余金	△ 8,268
繰延税金資産	7,353	利益準備金	8,750
		その他利益剰余金	△ 17,018
		繰越利益剰余金	△ 17,018
		純資産合計	391,731
資産合計	453,346	負債及び純資産合計	453,346

（注） 金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株式会社ミックウェア オートモーティブ

個別注記表

１．重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式　　移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

時価のあるもの　　決算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）を採用しております。

時価のないもの　　移動平均法に基づく原価法を採用しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品　　個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産　　定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以後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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具、器具及び備品　２～20年

② 無形固定資産　　定額法を採用しております。

なお、市場販売目的のソフトウエアについては、見込販売数量または見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（３年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

自社利用のソフトウエアについては、社内における利用可能期間（５年以内）に基づく定額法を採用しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 引当金の計上基準

イ 貸倒引当金　　債権の貸倒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、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。

ロ 賞与引当金　　従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込み額の当事業年度額を計上しております。

ハ 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、当事業年度末において損失が見込まれ、かつその金額を合理的に見積ることが可能なものについては、損失見込額を引当計上しております。

なお、当事業年度末においては、引当金の計上はありません。

ニ 退職給付引当金　　退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた感便法を適用しております。

(6) 収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウエアに係る収益及び費用の計上基準

イ 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約　　進行基準（契約の進捗率の見積りは原価比例法）

ロ その他契約　　完成基準

(7) その他計算書類作成のための基本となる事項

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によっております。

２．税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因

（千円）

繰延税金資産	
未払事業税	1,541
賞与引当金損金算入限度額	2,326
退職給付引当金	3,365
繰越欠損金	57,522
その他	119
繰延税金資産 小計	64,875
評価性引当額	57,522
繰延税金資産 合計	7,353
繰延税金負債	
その他	0
繰延税金負債 合計	0
繰延税金資産(負債)の純額	7,353

３．関連当事者との取引に関する注記

親会社及び関連会社等

属性	会社名	議決権の所有（被所有）割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	㈱ミックウェア	被所有 直接 100%	経営管理 役員の兼任	経営指導料等の支払	52,800	未払金	4,620
				受託開発売上高	147,133	売掛金	16,115

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注１）価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、交渉・協議の上で決定しております。

（注２）取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

４．１株当たり情報に関する注記

(1) １株当たり純資産額　12,647円11銭

(2) １株当たり当期純利益　1,966円89銭

５．当期純利益金額

60,922千円