

**第 10 期
決算公告**

株式会社マルク

貸借対照表
(2020年8月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	314,593	流動負債	57,212
現金及び預金	254,307	一年内返済予定の長期借入金	18,276
売掛金	54,744	未払金	18,493
その他	5,540	未払費用	17,180
		未払法人税等	194
		未払消費税等	2,567
		その他	501
固定資産	20,934	固定負債	185,892
有形固定資産	9,224	長期借入金	185,892
建物（純額）	8,041		
その他	1,182		
投資その他の資産	11,710		
長期前払費用	4,669		
その他	7,040		
		負債合計	243,104
		純資産の部	
		株主資本	92,423
		資本金	56,250
		資本剰余金	36,250
		利益剰余金	△76
		その他利益剰余金	△76
		繰越利益剰余金	△76
		純資産合計	92,423
資産合計	335,527	負債及び純資産合計	335,527

損益計算書

(2019年9月1日から2020年8月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		337,471
売上原価		240,251
売上総利益		97,219
販売費及び一般管理費		112,954
営業利益		△15,735
営業外収益		
受取利息	15	
助成金収入	11,555	
その他	616	12,188
営業外費用		
支払利息	643	
その他	119	763
経常利益		△4,311
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	8,853	8,853
税引前当期純利益		4,542
法人税、住民税及び事業税	367	
法人税等調整額	1,884	2,251
当期純利益		2,290

株主資本等変動計算書

(2019年9月1日から2020年8月31日まで)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	20,000			△2,366	△2,366	17,633	17,633
当期変動額							
新株の発行	36,250	36,250	36,250			72,500	72,500
当期純利益				2,290	2,290	2,290	2,290
当期変動額合計	36,250	36,250	36,250	2,290	2,290	74,790	74,790
当期末残高	56,250	36,250	36,250	△76	△76	92,423	92,423

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

項 目	当事業年度 2019年9月1日から2020年8月31日まで
固定資産の減価償却方法	有形固定資産 定率法（ただし、当社は2007年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法）を採用しております。
引当金の計上基準	貸倒引当金 債権の貸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、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。
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. 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 6,079 千円

(2) 担保に供している資産及び債務

該当事項はありません。

4. 損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の数

普通株式 650,000 株

6. 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別の内訳

該当事項はありません。

7. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器等の一部については、オペレーティング・リース契約により使用しております。

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。なお、デリバティブ等の投機的な取引は行っておりません。

売掛金に係る信用リスクは、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年8月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	254,307	254,307	－
(2) 売掛金	54,744	54,744	－
資産計	309,052	309,052	－
(1) 未払金	18,493	18,493	－
(2) 長期借入金（1年内返済予定を含む）	204,168	202,423	▲1,744
負債計	222,661	220,916	▲1,744

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 買掛金、(2) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

9. 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

10. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

11. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	142円19銭
1株当たり当期純利益	3円71銭

12. その他の注記

資産除去債務に関する注記

当社は、本部及び各拠点の不動産賃貸契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

13. 重要な後発事象に関する注記

第三者割当による新株式発行

2020年10月14日開催の当社取締役会において、2020年10月29日を払込期日として普通株式50,000株を第三者割当増資の方法によって発行いたしました。その概要は次のとおりであります。

1. 新株式発行の内容

(1) 払込期日	2020年10月29日
(2) 発行株式数	普通株式 50,000株
(3) 発行価格	発行価格 1株につき 1,450円 発行価格の総額 72,500,000円
(4) 資本組入額	資本組入額 1株につき 725円 資本組入額の総額 36,250,000円
(5) 募集又は割当方法	第三者割当の方法による。
(6) 割当先及び株式数	割当先 株式会社 IBJ 株式数 50,000株
(7) 資金の用途	新拠点開設及び運転資金

2. 本第三者割当増資による資本金の額及び発行済株式総数の推移

(1) 本第三者割当増資による資本金の額の推移
増資前の資本金の額 56,250,000円

増加する資本金の額 36,250,000 円

増加後の資本金の額 92,500,000 円

(2)本第三者割当増資による発行済株式総数の推移

増資前の発行済株式総数 650,000 株

増加する株式数 50,000 株

増資後の発行済株式総数 700,000 株

以上