

個別注記表

ミッケル化学株式会社

自 2021年 4月 1日
至 2022年 3月31日

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料・仕掛品・製品・・・総平均法による原価法を採用しております。

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・定額法を採用しております。

無形固定資産・・・・・・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算した金額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計上しております。

その他計算書類の作成のための基本となる事項

収益及び費用の計上基準

収益については実現主義、費用については発生主義により計上しております。

消費税の会計処理

税抜方式で計上しております。

2. 貸借対照表に関する注記

減価償却累計額・・・146,394,975円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式の数 160,000 株

4. 税効果会計に関する注記

法定実効税率は33.58%で計算しております。

繰延税金資産の発生の主な原因の内訳

繰延税金資産

賞与引当金繰入超過額	2,190,759円
社会保険料	314,309円
労働保険料	21,626円
一括償却資産	294,785円
欠損金	20,697,424円
退職給付費用	9,676,077円
未収事業税	-247,149円

5. 重要な後発事象に関する注記

当社は、当社を存続会社とする吸収合併により、株式会社ユーホーニイタカと合併契約書を締結し、2022年4月1日付で同社と合併いたしました。