

第12回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

個別注記表 1頁

上記の事項につきましては、法令および当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ホームページ (<https://www.marketenterprise.co.jp>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

株式会社マーケットエンタープライズ

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

商 品……………個別法に基づく原価法（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。

貯 蔵 品……………最終仕入原価法（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。

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……………移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの……………移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産……………定率法によっております。

(リース資産を除く) ただし、建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～23年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 3～20年

無 形 固 定 資 産……………定額法を採用しております。

(リース資産を除く) なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リ ー ス 資 産……………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。

長 期 前 払 費 用……………定額法を採用しております。

(3) 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検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、貸倒実績はなく、また貸倒懸念債権等もないことから、当事業年度において貸倒引当金は計上しておりません。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理……………税抜方式によっております。

(5) 会計方針の変更

(従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱いの適用)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)を平成30年4月1日以後適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号 平成17年12月27日)等に準拠した会計処理を行うことといたしました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

2. 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

59,368千円

(2) 関係会社に対する債権・債務

短期金銭債権 3,599千円

(3) 保証債務

連結子会社の借入金に対し債務保証を行っております。

株式会社MEモバイル 2,222千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 14,747千円

営業取引以外の取引による取引高 8,376千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末の自己株式の数

普通株式 220株

5. 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

繰延税金資産

未払事業税	1,458千円
未払事業所税	1,717千円
棚卸資産評価損	8,701千円
投資有価証券評価損	2,710千円
繰越欠損金	7,864千円
その他	2,301千円
繰延税金資産小計	24,754千円
評価性引当額	△9,833千円
繰延税金資産合計	14,920千円

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	177円22銭
1株当たり当期純損失(△)	△2円83銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません

8. その他注記

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。