貸借対照表

(2026年3月31日現在)

佐世保マリン・アンド・ポートサービス㈱

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
(流動資産)	**366,749,939**	**(流動負債)**	**83,515,999**
現金	1,375,218	電子記録債務	6,130,000
預金	233,760,489	未払金	9,782,970
電子記録債権	29,880,272	買掛金	10,101,268
売掛金	72,982,823	未払費用	53,582,191
商品及び材料	3,036,526	未払法人税等	536,500
原材料貯蔵品	14,858,041	契約負債	1,264,525
前払費用	5,109,130	預り金	1,366,145
未収入金	5,747,440	リース債務	752,400
(固定資産)	**76,805,615**	**(固定負債)**	**118,279,489**
有形固定資産	**17,529,902**	リース債務	627,000
建物	1,155,218	退職給付引当金	24,259,116
構築物	11,132	特別修繕引当金	69,443,373
機械装置	3,801,077	その他固定負債	23,950,000
船舶	7,610,655		
車輌運搬具	1,163,179		
工具器具備品	2,534,641	**負債合計**	**201,795,488**
リース資産(機械装置)	1,254,000		
		(純資産の部)	
無形固定資産	**32,516,459**	**(株主資本)**	**241,760,066**
借地権	32,061,500	**資本金**	**50,000,000**
電話加入権	454,959	**資本剰余金**	**20,000,000**
		その他資本剰余金	20,000,000
		利益剰余金	**171,760,066**
		利益準備金	15,000,000
投資その他の資産	**26,759,254**	その他利益剰余金	156,760,066
投資有価証券	3,058,558		
関係会社株式	7,798,806		
出資金	110,000		
長期前払費用	2,106,720		
その他の投資等	1,053,170		
繰延税金資産	12,632,000		
		純資産合計	**241,760,066**
資産合計	**443,555,554**	**負債及び純資産合計**	**443,555,554**

有形固定資産の減価償却累計額　123,211,926　円

佐世保マリン・アンド・ポートサービス株式会社

個　別　注　記　表

（　2025年4月 1日から　2026年3月31日まで　）

（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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関連会社株式……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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっており、商品及び材料は売価還元法、原材料貯蔵品は先入先出法及び移動平均法によっている。

２．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

(2) 無形固定資産

定額法

(3) 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、残存価額を零として算出する定額法によっている。

３．引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

(2) 特別修繕引当金

船舶の特別修繕費の支出に充てるため、過年度の実績を基礎にして修繕見積額を引当計上している。

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

(1) 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、税抜方式によっている。

（当期純損益金額）

当期純損益金額　△43,551,210円