

## 貸借対照表

2021年3月31日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	千円		千円
<b>【流動資産】</b>	<b>【 58,997,080】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 44,785,960】</b>
現金及び預金	1,033,960	支払手形	151,432
受取手形	3,394,324	買掛金	41,805,767
電子記録債権	2,569,229	未払金	466,147
売掛金	36,885,887	設備関係未払金	19,411
ファクタリング未収入金	948,273	未払法人税等	1,232,965
商品	3,317,925	未払事業所税	2,892
短期貸付金	6,829,408	未払費用	398,610
未収消費税等	3,530,734	前受金	401,191
未収入金	4,003	預り金	17,246
未収収益	937	賞与引当金	266,327
前渡金	396,178	その他流動負債	23,968
前払費用	66,664		
立替金	19,222	<b>【固定負債】</b>	<b>【 926,420】</b>
仮払金	937	長期預り保証金	239,558
貸倒引当金	△607	退職給付引当金	633,659
		役員退職慰労引当金	12,819
<b>【固定資産】</b>	<b>【 4,532,716】</b>	資産除去債務	40,383
(有形固定資産)	( 1,637,560)		
建物	484,935	負債の部合計	45,712,381
建物附属設備	180,054		
構築物	41,249	純資産の部	
機械装置	19,112	<b>【株主資本】</b>	<b>【 17,350,389】</b>
車両運搬具	1,581	(資本金)	( 210,000)
什器備品	189,904	(資本剰余金)	( 318,215)
土地	720,723	資本準備金	304,795
(無形固定資産)	( 136,570)	その他資本剰余金	13,420
ソフトウェア	136,570	(利益剰余金)	( 16,824,674)
(投資その他の資産)	( 2,758,585)	その他利益剰余金	16,824,674
投資有価証券	1,402,806	繰越利益剰余金	16,824,674
関係会社株式・出資金	750,550	(自己株式)	( △2,500)
長期貸付金	19,452	自己株式	△2,500
長期前払費用	11,233		
長期差入保証金	334,804	<b>【評価・換算差額等】</b>	<b>【 467,025】</b>
固定化営業債権	3,912	その他有価証券評価差額金	467,025
繰延税金資産	154,314		
その他投資	85,423	純資産の部合計	17,817,415
貸倒引当金	△3,912		
資産の部合計	63,529,796	負債及び純資産の部合計	63,529,796

自 2020 年 4 月 1 日

至 2021 年 3 月 31 日

## 損 益 計 算 書

科目	金額	
		千円
【売上高】		82,956,296
【売上原価】		78,057,363
売上総利益		( 4,898,932)
【販売費及び一般管理費】		2,808,952
営業利益		( 2,089,980)
【営業外収益】		
受取利息	13,149	
受取配当金	58,194	
雑収入	97,752	169,096
【営業外費用】		
支払利息	12,667	
雑損失	34,016	46,683
経常利益		( 2,212,393)
【特別利益】		
抱合せ株式消滅差益	15,951,853	15,951,853
【特別損失】		
ゴルフ会員権評価損	6,583	6,583
税引前当期純利益		( 18,157,663)
法人税、住民税及び事業税		1,176,966
法人税等調整額		105,884
当期純利益		( 16,874,812)

## 個別注記表

1.記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

### 2.継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

### 3.重要な会計方針に係わる事項に関する注記

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 子会社及び関連会社株式 …………… 移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
  - ・時価のあるもの …………… 主として決算日前1ヶ月間の市場価格等の平均に基づく時価法（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）
  - ・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

- ・商品 …………… 総平均法による原価法（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）

#### (3) 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） …………… 定額法
  - ② 無形固定資産（リース資産を除く） …………… 定額法
- なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

#### (4) 引当金の計上基準

- ① 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。
- ② 賞与引当金 …………… 従業員の賞与の支給に備えて、支給見込額の当期負担額を計上しております。
- ③ 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及び年金資産の見込額に基づき、計上しております。
- ④ 役員退職慰労引当金 … 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (5) デリバティブの評価基準及び評価方法 …………… 時価法

#### (6) その他計算書類作成のための重要な事項

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。

#### 4.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 1,814,710 千円

減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

(2) 保証債務

関係会社の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。

① 上海菱暁貿易有限公司	505,200 千円
② 菱有工業株式会社	93,612 千円
③ RyokoChemical(Thailand)Co.,Ltd	10,620 千円
	<hr/>
計	609,432 千円

上記①及び③は、外貨建保証債務であり当事業年度末の為替相場により円換算しております。

(3) 親会社に対する金銭債権・債務

① 短期金銭債権	9,854,510 千円
② 短期金銭債務	33,104,044 千円

(4) 関係会社に対する金銭債権・債務

① 短期金銭債権	9,358,083 千円
② 長期金銭債権	18,000 千円
③ 短期金銭債務	240,044 千円
④ 長期金銭債務	4,581 千円

#### 5.損益計算書に関する注記

(1) 親会社との取引高

① 親会社に対する売上高	7,858,361 千円
② 親会社からの仕入高	54,853,371 千円
③ 親会社との営業取引	578 千円
④ 親会社とのその他取引	18,924 千円

(2) 関係会社との取引高

① 関係会社に対する売上高	17,554,273 千円
② 関係会社からの仕入高	1,284,754 千円
③ 関係会社との営業取引	275,259 千円
④ 関係会社とのその他取引	147 千円

## 6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

(繰延税金資産)	
貸倒引当金	1,384
賞与引当金	87,541
賞与引当金に対応する法定福利費	12,876
未払事業税及び未払事業所税	29,590
棚卸資産評価損	14,181
減損損失	65,220
資産除去債務累計額	14,207
電話加入権評価損	3,021
役員退職慰労引当金	3,925
退職給付引当金	194,026
投資有価証券等評価損	63,103
その他	5,271
繰延税金資産小計	494,350
評価性引当額	△ 133,920
繰延税金資産合計	360,430
(繰延税金負債)	
その他有価証券評価差額金	△ 206,115
繰延税金負債計	△ 206,115
繰延税金資産の純額	154,314

## 7. 賃貸等不動産に関する注記

### (1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は東京都その他の地域において、賃貸用の土地及び建物を有しております。

### (2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

時価	貸借対照表計上額
2,918,053	1,011,438

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失計上額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、主として路線価等の指標に基づく金額であります。

## 8. リースにより使用する固定資産に関する注記

オペレーティング・リース取引（借手側）

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年内	3,351千円
1年超	4,907千円
合計	8,258千円

## 9.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、資金調達については銀行等金融機関からの借入によっております。

受取手形、電子記録債権、売掛金及びファクタリング未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

短期貸付金は、主として三菱瓦斯化学株式会社のグループファイナンス貸付金であります。

投資有価証券は、株式であり上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

デリバティブは、為替変動リスク及び金利変動リスクの回避を目的に利用しており、実需の範囲内で行い、投機的な取引は行わない方針であります。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当期の決算日）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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
① 現金及び預金	1,033,960	1,033,960	-
② 受取手形	3,394,324	3,394,324	-
③ 電子記録債権	2,569,229	2,569,229	-
④ 売掛金	36,885,887	36,885,887	-
⑤ ファクタリング未収入金	948,273	948,273	-
⑥ 短期貸付金	6,829,408	6,829,408	-
⑦ 未収消費税等	3,530,734	3,530,734	-
⑧ 投資有価証券	1,164,061	1,164,061	-
⑨ 支払手形及び買掛金	(41,957,199)	(41,957,199)	-
⑩ 未払法人税等	(1,232,965)	(1,232,965)	-
⑪ デリバティブ取引	(718)	(718)	-

(\*)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

- ① 現金及び預金、② 受取手形、③ 電子記録債権、④ 売掛金、⑤ ファクタリング未収入金  
⑥ 短期貸付金並びに⑦ 未収消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- ⑧ 投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっております。

- ⑨ 支払手形及び買掛金並びに⑩ 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- ⑪ デリバティブ取引

時価は、取引金融機関等から提示された価格によっております。

(注2) 非上場株式（貸借対照表計上額 989,295 千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑧ 投資有価証券」には含めておりません。

## 10. 関連当事者との取引に関する注記

### 【関連当事者との取引に関する注記】

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容 又は職業	議決権 等の所有 (被 所有) 割合	関連当事者 との関係	取引 の 内容	取引金額 (単位:千円)	科目	期末残高 (単位:千円)
親会社	三菱瓦斯化学株式会社	東京都千代田区	41,970 百万円	化学製品の製造及び販売	被所有 直接 100%	化学製品の売買及び資金貸借	商品の販売	7,858,361	売掛金	3,023,042
							商品の仕入	54,853,371	買掛金	32,779,698
							資金の貸付	5,200,000	短期貸付金	5,200,000
							貸付の返済	—		
							資金の借入	110,000	短期借入金	—
							借入の返済	3,643,000		
							利息の支払	8,386	未払利息	—
子会社	上海菱宇貿易有限公司	中国上海市	400千 U.S.ドル	化学製品の卸売	所有 直接 100%	化学製品の輸出入販売	商品の販売	8,737,596	売掛金	3,668,452
子会社	上海菱暎貿易有限公司	中国上海市	200千 U.S.ドル	化学製品の卸売	所有 直接 100%	化学製品の輸出入販売	商品の販売	3,551,728	売掛金	1,439,245
子会社	台湾東菱股份有限公司	台湾台北市	7百万 台湾ドル	化学製品の卸売	所有 直接 100%	化学製品の輸出入販売	商品の販売	2,612,042	売掛金	2,472,796

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 商品の販売については、市場価格を参考にして価格交渉のうえ一般取引条件と同様に決定しております。  
 2. 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
 3. 資金の貸付及び借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

## 11. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 8,908,707円71銭  
 (2) 1株当たり当期純利益 8,437,406円44銭

## 12. その他の注記

(子会社の吸収合併について)

当社は、2020年10月1日を効力発生日として、当社の子会社である株式会社東京商会、菱江化学株式会社及び菱陽商事株式会社を吸収合併いたしました。

### (1) 取引の概要

#### ①被結合企業の名称及びその事業の内容

株式会社東京商会 電子材料、合成樹脂、工業薬品等の仕入、販売

菱江化学株式会社 工業薬品、医薬品、合成樹脂等の仕入、販売並びに製造加工

菱陽商事株式会社 化学製品及び石油製品等の仕入、販売

#### ②企業結合日

2020年10月1日

#### ③企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社東京商会、菱江化学株式会社及び菱陽商事株式会社を消滅会社とする吸収合併

#### ④結合後企業の名称

三菱ガス化学トレーディング株式会社

#### ⑤その他取引の概要に関する事項

当該吸収合併は、3商社の知見やノウハウを集約することはもちろん、更なる効率的・効果的な運営を行い、国内外に強力な販売網を有し、また市場のニーズに応える事が出来る商社として、単純合算以上の効果を実現させMGCグループ経営の更なる効率化を図ることを目的としております。

### (2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

これにより、抱合せ株式消滅差益 15,951,853 千円を特別利益に計上しております。

以上