

第 26 期

# 決算報告書

令和 4年 4月 1日から

令和 5年 3月 31日まで

株式会社 エムウェーブ

(法人番号:5100001000463)

# 貸借対照表

商号 株式会社 エムウェーブ

代表者 倉島 明

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
I 流 動 資 産	( 324,843,738 )	I 流 動 負 債	( 59,307,159 )
現 金 及 び 預 金	184,039,023	買 掛 金	32,194
売 掛 金	136,568,273	未 払 費 用	51,486,801
棚 卸 資 産	1,327,369	未 払 法 人 税	328,500
前 払 費 用	126,814	未 前 受 り 金	4,897,259
未 収 入 金	3,571,609	預 賞 与 引 当 金	369,405
未 取 還 付 法 人 税 等 金	650		2,193,000
未 貸 倒 引 当 金	△ 790,000		
II 固 定 資 産	( 19,629,755 )	II 固 定 負 債	( 61,529,340 )
有 形 固 定 資 産	( 19,222,467 )	一 期 借 入 金	1,529,340
建 築 物	10,344,278	長 期 借 入 金	60,000,000
構 造 物	2,944,400		
車 両 運 搬 具	11		
工 具 、 器 具 及 び 備 品	4,097,841		
リ ー ス 資 産	1,398,000		
そ の 他 の 有 形 固 定 資 産	437,937		
無 形 固 定 資 産	( 217,600 )	負 債 の 部 合 計	120,836,499
電 話 加 入 権	217,600	( 純 資 産 の 部 )	
		I 株 主 資 本	( 223,636,994 )
投 資 所 他 の 資 産	( 189,688 )	1. 資 本 金	90,000,000
出 資	10,000	2. 資 本 剩 余 金	( 0 )
長 期 前 払 費 用	114,688	3. 利 益 剩 余 金	( 133,636,994 )
そ の 他 の 投 資	65,000	(1) そ の 他 利 益 剩 余 金	( 133,636,994 )
		繰 越 利 益 剩 余 金	133,636,994
III 繰 延 資 産	( 0 )	II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	( 0 )
		III 新 株 予 約 権	( 0 )
資 産 の 部 合 計	344,473,493	純 資 産 の 部 合 計	223,636,994
		負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	344,473,493

損益計算書

令和 4年 4月 1日から  
令和 5年 3月31日まで

商号 株式会社 エムウェーブ

(単位：円)

科 目				金 額				
I	売 売 施	上 店 設	上 売 理	高 上 高 金	283,519,648 878,939 323,241,667	607,640,254	607,640,254	
								上 上 担
II	売 期 商 合 期 売	上 首 品 末 上	棚 仕 棚 総	原 卸 入 卸 利	618,394	995,671	646,649	
						価 高 高 計 高 益		618,394
								1,614,065 967,416
III	販 販 營	費 費 業	及 及 業	一 般 損	管 理 費 失	657,565,398	657,565,398 50,571,793	
IV	営 受 受 維	業 取 取	外 取 取	収 利 当	益 息 金 入	4,010 199 3,899,408	3,903,617	
V	営 支 寄	業 払 付	外 金 (	費 利 長 野 市)	用 息	779,993 884,759	1,664,752	
	経	常	損	失			48,332,928	
VI	特 特	別 別	利 利	益 益		0	0	
VII	特 特	別 別	損 損	失 失		0	0	
税引前当期純損失							48,332,928	
法人税、住民税及び事業税						328,500	328,500	
当期純損失							48,661,428	

販売費及び一般管理費の計算内訳

令和 4年 4月 1日から  
令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額
旅費	1,750,042
広告	12,850,986
販売促進	832,345
作業委託	271,644,810
車両管理	350,975
役員報酬	6,525,000
給与	40,398,244
法定福利	7,080,957
その他	1,524,584
減価償却	6,837,375
賃借料	5,202,673
修繕費	1,305,770
事務用品	4,271,150
通信運搬	905,572
電力水道	1,446,296
租税	258,473,741
寄附	594,344
接待	5,320,000
保険	161,120
備品	482,340
支払	7,701,890
会費	18,343,164
会議	243,474
調査	627,500
施設	105,780
貸倒	792,200
雑費	-284,000
合計	2,077,066
	657,565,398

棚卸資産の計算内訳

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額
商 品	967,416
貯 蔵 品	359,953
合 計	1,327,369

株主資本等変動計算書

自 令和 4年 4月 1日  
至 令和 5年 3月31日

(単位：円)

	資本金		資本剰余金			利益剰余金				自己株式	株主資本	純資産合計
	資本金	資本剰余金 合計	資本準備金	その他 資本剰余金	利益準備金	別途積立金	その他 利益剰余金		利益剰余金 合計			
							繰越利益 剰余金	剰余金				
前期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	0	182,298,422	182,298,422	0	272,298,422	272,298,422
当期変動額												
剰余金の配当												
当期純利益							△ 48,661,428	△ 48,661,428	△ 48,661,428		△ 48,661,428	△ 48,661,428
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0	△ 48,661,428	△ 48,661,428	△ 48,661,428	0	△ 48,661,428	△ 48,661,428
当期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	133,636,994	133,636,994	133,636,994	0	223,636,994	223,636,994

## 個別注記表

令和 4年 4月 1日から

令和 5年 3月31日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

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。

2. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19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、平成28年4月1日以後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、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

(2)無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用しております。

ただし、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

(3)リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1)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法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額のほか、個別に債権の回収可能性を検討し、必要額を計上しております。

(2)賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

III. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 87,323,552円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数 5,200株

V. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、43,007.11円であります。

2. 一株当たり当期純損失は、9,357.96円であります。

以上