

第 25 期

# 決算報告書

令和 3年 4月 1日から

令和 4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 滝澤 信一

令和 4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	( 515,769,637 )	I 流動負債	( 205,555,755 )
現金及び預金	334,667,842	買掛金	83,804
売掛金	179,933,044	短期借入金	140,000,000
棚卸資産	1,371,286	未払費用	53,111,332
前払費用	242,694	未払法人税等	328,500
未収金	628,083	未払消費税	4,534,000
未払引当金	688	前払費用	4,783,941
貸倒引当金	△ 1,074,000	前払金	233,178
		貸倒引当金	2,481,000
II 固定資産	( 24,779,436 )	II 固定負債	( 62,694,896 )
有形固定資産	( 24,286,138 )	長期借入金	2,694,896
建物	11,385,345		60,000,000
構築物	3,271,555		
車両運搬具	132,742		
工具、器具及び備品	6,643,762		
リース資産	2,430,400		
その他の有形固定資産	422,334		
無形固定資産	( 217,600 )		
電話加入権	217,600		
III 繰延資産	( 0 )		
投資その他の資産	( 275,698 )		
長期前払費用	10,000		
その他の投資	200,698		
	65,000		
		負債の部合計	268,250,651
		( 純資産の部 )	
		I 株主資本	( 272,298,422 )
		1. 資本金	90,000,000
		2. 資本剰余金	( 0 )
		3. 利益剰余金	( 182,298,422 )
		(I) その他利益剰余金	( 182,298,422 )
		繰越利益剰余金	182,298,422
		II 評価・換算差額等	( 0 )
		III 新株予約権	( 0 )
		純資産の部合計	272,298,422
資産の部合計	540,549,073	負債・純資産の部合計	540,549,073

# 損益計算書

令和 3年 4月 1日から  
令和 4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 上 高 売 店 上 高 施 設 管 理 負 担 金	212,937,110 1,866,150 351,877,393	566,680,653	566,680,653
II 売 上 原 価 期 首 棚 卸 入 合 品 仕 入 期 末 棚 卸 利 売 上 総 利	475,844	711,110 475,844 1,186,954 995,671	191,283 566,489,370
III 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 失		578,684,190	578,684,190 12,194,820
IV 営 業 外 収 益 受 雑 取 収 入		4,519 5,246,827	5,251,346
V 営 業 外 費 用 支 払 利 息		3,083,663	3,083,663
経 常 損 失			10,027,137
VI 特 別 利 益 固 定 資 産 売 却 益		118,291	118,291
VII 特 別 損 失 特 別 損 失		0	0
税 引 前 当 期 純 損 失 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		328,500	9,908,846 328,500
当 期 純 損 失			10,237,346

販売費及び一般管理費の計算内訳

令和 3年 4月 1日から  
令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額
旅 費 交 通 費	1,536,964
広 告 宣 伝 費	7,978,622
販 売 促 進 費	573,541
作 業 委 託 費	266,453,973
車 両 管 理 費	151,391
役 員 報 酬 当	10,000,000
給 与 手 当	41,836,980
法 定 福 厚 利 生 費	8,274,299
福 祉 他 人 件 費	1,611,435
そ の 他 人 件 費	3,187,954
減 価 償 却 費	8,804,278
貸 借 借 入 料 費	797,320
修 繕 繕 復 費	3,379,743
事 務 用 消 耗 品 費	764,547
通 信 運 搬 費	1,429,658
電 力 水 道 光 熱 費	180,483,879
租 税 公 課 金	686,776
寄 付 交 際 費	5,070,000
接 待 交 際 費	83,187
保 険 料 費	800,050
備 品 消 耗 品 費	9,562,719
支 払 手 数 料 費	21,040,865
会 議 費	185,582
会 費	579,382
調 査 費	105,780
施 設 管 理 費	790,800
貸 倒 償 却 費	232,000
雑 費	2,282,465
合 計	578,684,190

棚卸資産の計算内訳

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額
商 品	995,671
貯 蔵 品	375,615
合 計	1,371,286

株主資本等変動計算書

自 令和 3年 4月 1日  
至 令和 4年 3月 31日

(単位：円)

	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		利益準備金	利益剰余金					
		資本準備金	その他 資本剰余金		資本剰余金 合計	別途積立金	その他 利益剰余金			
前期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	192,535,768	0	282,535,768	282,535,768
当期変動額										
剰余金の配当										
当期純利益							△ 10,237,346		△ 10,237,346	△ 10,237,346
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0	△ 10,237,346	0	△ 10,237,346	△ 10,237,346
当期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	182,298,422	0	272,298,422	272,298,422

## 個別注記表

令和 3年 4月 1日から  
令和 4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 91,578,279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、52,365.08円であります。

2. 一株当たり当期純損失は、1,968.72円であります。

以 上