

第 2 4 期

決 算 報 告 書

令 和 2 年 4 月 1 日 から

令 和 3 年 3 月 3 1 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 3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 (現 金 及 預 金)	(306,501,108)	I 流 動 負 債 (流 買 掛 金)	(52,095,128)
売 上 掛 金	163,066,838	未 払 費 用	139,096
た な 掛 卸 資 産	142,249,567	未 払 法 人 税	44,378,233
未 収 入 金	1,153,763	未 払 消 費 税	164,300
未 取 還 付 法 人 税	242,694	前 受 り 金	315,000
貸 倒 引 当 金	91,953	預 賞 与 引 当 金	4,377,186
	538,293		371,313
	△ 842,000		2,350,000
II 固 定 資 産 (有 形 固 定 資 産)	(31,709,388)	II 固 定 負 債 (有 形 負 債)	(3,579,600)
建 築 物	(30,716,516)	借 入 金	3,579,600
構 造 物	12,439,663		
車 両	3,635,060		
運 搬 具	265,473		
工 具 及 備 品	9,758,675		
リ ー ス 資 産	3,252,000		
そ の 他 の 有 形 固 定 資 産	1,365,645		
無 形 固 定 資 産 (ソ フ ト ウ ェ ア)	(582,000)		
電 話 加 入 権	364,400		
	217,600	負 債 の 部 合 計	55,674,728
投 資 所 得 金	(410,872)	(純 資 産 の 部)	
長 期 前 払 費 用	344,452	I 株 主 資 本 (資 本)	(282,535,768)
そ の 他 の 投 資	66,420	1. 資 本 金	90,000,000
		2. 資 本 剰 余 金	0
		3. 利 益 剰 余 金 (1) 所 得 剰 余 金	(192,535,768)
		繰 越 利 益 剰 余 金	(192,535,768)
			192,535,768
		II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	0
III 繰 延 資 産	(0)	III 新 株 予 約 権	0
		純 資 産 の 部 合 計	282,535,768
資 産 の 部 合 計	338,210,496	負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	338,210,496

損益計算書

令和 2年 4月 1日から
令和 3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 売上高 店舗売上高 施設管理負担金	149,205,397 1,253,522 354,854,551	505,313,470	505,313,470
II 売上原価 期初仕入れ 期末仕入れ 売上総利益	817,159	980,467 817,159 1,797,626 711,110	1,086,516 504,226,954
III 販売費及び一般管理費 販売費 一般管理費 損失		543,661,814	543,661,814 39,434,860
IV 営業外収益 雑収入		10,486 7,509,398	7,519,884
V 営業外費用		0	0
経常損失			31,914,976
VI 特別利益		0	0
VII 特別損失 固定資産除却損		1	1
税引前当期純損失 法人税、住民税及び事業税 当期純損失		328,500	31,914,977 328,500 32,243,477

販売費及び一般管理費の計算内訳

令和 2年 4月 1日から

令和 3年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額
旅 費 交 通 費	1,486,466
広 告 宣 伝 費	5,589,828
販 売 促 進 費	412,392
作 業 委 託 費	263,447,153
イ ベ ン ト 企 画 費	29,614
車 両 管 理 費	37,380
役 員 報 酬	8,850,000
給 与 手 当	41,670,005
法 定 福 利 費	8,037,146
福 利 厚 生 費	1,594,945
そ の 他 人 件 費	2,897,838
減 価 償 却 費	10,378,727
賃 借 料	816,600
修 繕 費	4,702,270
事 務 用 消 耗 品 費	742,815
通 信 運 搬 費	1,467,707
電 力 水 道 光 熱 費	152,352,193
租 税 公 課	692,764
寄 付 金	5,320,000
接 待 交 際 費	107,453
保 険 料	914,940
備 品 消 耗 品 費	11,149,867
支 払 手 数 料	16,888,482
会 議 費	118,520
会 費	747,382
調 査 費	105,780
施 設 管 理 費	790,800
貸 倒 償 却	312,000
雑 費	2,000,747
合 計	543,661,814

たな卸資産の計算内訳

令和 3年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額
商 品	711,110
貯 蔵 品	442,653
合 計	1,153,763

株主資本等変動計算書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3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	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他 利益剰余金					利益剰余金 合計
						別途積立金	繰越利益 剰余金				
前期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	224,779,245	0	314,779,245	314,779,245	
当期変動額											
減資											
剰余金の配当											
自己株式の消却											
当期純利益							△ 32,243,477	△ 32,243,477	△ 32,243,477	△ 32,243,477	
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0	△ 32,243,477	△ 32,243,477	△ 32,243,477	△ 32,243,477	
当期末残高	90,000,000	0	0	0	0	0	192,535,768	0	282,535,768	282,535,768	

個別注記表

令和 2年 4月 1日から

令和 3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. たな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。

(4)長期前払費用

法人税法の規定に基づく期間均等償却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 84,457,212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、54,333.80円であります。

2. 一株当たり当期純損失は、6,200.66円であります。

以 上