

貸借対照表

(2023年3月31日 現在)

エムジーファクトリー株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	25,827,901	流 動 負 債	106,693,463
当 座 預 金	5,349	短 期 借 入 金	96,628,578
普 通 預 金	4,199,524	未 払 金	1,188,788
売 掛 金	16,667,750	未 払 費 用	8,116,581
仕 掛 品	4,043,300	未 払 法 人 税 等	70,000
前 払 費 用	148,720	預 り 金	217,716
仮 払 金	510,458	賞 与 引 当 金	471,800
貸 倒 引 当 金	△ 100,000		
未 収 還 付 消 費 税 等	352,800		
		負 債 合 計	106,693,463
固 定 資 産	26,122,292	(純 資 産 の 部)	
有 形 固 定 資 産	4,303,765	株 主 資 本	△ 54,743,270
建 物 附 属 設 備	1	資 本 金	7,600,000
工 具 器 具 備 品	4,303,764	資 本 剰 余 金	27,500
無 形 固 定 資 産	21,818,527	資 本 準 備 金	27,500
ソ フ ト ウ ェ ア	21,818,527	利 益 剰 余 金	△ 62,370,770
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 62,370,770
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 62,370,770
		純 資 産 合 計	△ 54,743,270
資 産 合 計	51,950,193	負 債 ・ 純 資 産 合 計	51,950,193

個 別 注 記 表

(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

エムジーファクトリー株式会社

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産・・・ 定率法によるもの

②無形固定資産・・・ 定額法によるもの

(2) 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（法人税法の法定繰入率が貸倒実績率を超える場合には法定繰入率）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検討し、回収不能見込額を計上しています。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当期の負担に属する額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式により処理しております。