

貸借対照表

2024年03月31日 現在

エムジーファクトリー株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	51,160,231	【流動負債】	196,119,365
その他預金	5,666,298	短期借入金	175,290,909
売掛金	44,697,510	未払金	3,392,904
貸倒引当金(売)	-260,000	未払費用	10,047,693
前払費用	934,390	未払法人税等	122,500
仮払金	122,033	未払消費税等	6,091,900
【固定資産】	21,861,484	預り金	645,730
有形固定資産	5,484,548	仮受金	45,729
附属設備	1	賞与引当金	482,000
工具器具備品	5,484,547		
無形固定資産	16,376,936	負債の部合計	196,119,365
ソフトウェア	16,376,936		
		純資産の部	
		【株主資本】	-123,097,650
		資本金	7,600,000
		資本剰余金	27,500
		資本準備金	27,500
		利益剰余金	-130,725,150
		その他利益剰余金	-130,725,150
		繰越利益剰余金	-130,725,150
		純資産の部合計	-123,097,650
資産の部合計	73,021,715	負債及び純資産の部合計	73,021,715

個別注記表

(自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 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。