

貸借対照表

2023年11月30日 現在

社名：株式会社エミー

(単位：円)

| 勘定科目     | 金額          | 金額<br>(前年同期) | 勘定科目     | 金額           | 金額<br>(前年同期) |
|----------|-------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 流動資産     | 670,085,289 | 698,679,447  | 負債       | 276,471,267  | 341,825,545  |
| 現金       |             | 0            | 流動負債     | 240,535,947  | 299,648,723  |
| 当座預金     | 170,712     | 171,742      | 支払手形     |              |              |
| 普通預金     | 390,612,632 | 288,987,604  | 買掛金      | 122,128,837  | 159,050,468  |
| 外貨預金     | 43,952,756  | 66,609,127   | 短期借入金    |              |              |
| 定期預金     | 0           | 50,000,000   | 未払金      | 6,704,394    | 7,033,665    |
|          |             |              | 未払費用     | 49,538,393   | 90,401,757   |
|          |             |              | 前受金      | 27,308,266   | 36,361,188   |
| (現預金計)   | 434,736,100 | 405,768,473  | 預り金      | 2,676,057    | 2,233,145    |
|          |             |              | 仮受金      |              | 0            |
|          |             |              | 仮受消費税等   |              | 0            |
| 受取手形     |             |              | 未払法人税等   | 32,180,000   | 4,568,500    |
| 売掛金      | 172,168,494 | 160,596,447  |          |              |              |
| 手形貸付金    |             |              |          |              |              |
| 商品       | 27,940,157  | 53,125,279   |          |              |              |
| 前払金      | 250,000     | 250,000      |          |              |              |
| 仮払金      | 6,382,108   | 3,399,029    |          |              |              |
| 前払費用     | 796,900     | 760,634      |          |              |              |
| 未収入金     | 30,401,662  | 77,369,717   |          |              |              |
| 仮払消費税等   |             | 0            | 固定負債     | 35,935,320   | 42,176,822   |
| 貸倒引当金    | △ 2,590,132 | △ 2,590,132  | 長期借入金    |              | 0            |
| 繰延税金資産   |             | 0            | 受入保証金    |              | 0            |
| 輸入消費税    |             | 0            | 賞与引当金    | 9,361,237    | 9,943,400    |
| 未収還付法人税等 |             | 0            | 繰越税金負債   |              |              |
|          |             |              | 退職給付引当金  | 18,174,083   | 14,033,422   |
|          |             |              | 長期未払金    | 8,400,000    | 18,200,000   |
| 固定資産     | 60,293,812  | 63,586,248   |          |              |              |
| 有形固定資産   | 1,574,770   | 2,142,238    |          |              |              |
| 建物       |             |              | 純資産      | 453,907,834  | 420,440,150  |
| 建物付属設備   |             | 0            | 株主資本     | 453,907,834  | 420,440,150  |
| 車輛運搬具    |             | 0            | 資本金      | 40,000,000   | 40,000,000   |
| 工具器具備品   | 193,268     | 483,778      | 資本剰余金    | 10,000,000   | 10,000,000   |
| 一括償却資産   |             |              | 資本準備金    | 10,000,000   | 10,000,000   |
| 機械装置     | 1,381,502   | 1,658,460    | その他資本剰余金 |              |              |
|          |             |              | 利益剰余金    | 403,907,834  | 370,440,150  |
|          |             |              | 利益準備金    | 11,300,000   | 11,300,000   |
|          |             |              | その他利益剰余金 | 392,607,834  | 359,140,150  |
| 無形固定資産   | 1,518,585   | 1,740,251    | 別途積立金    | 200,000,000  | 200,000,000  |
| 営業権      |             | 0            | 繰越利益剰余金  | 192,607,834  | 159,140,150  |
| 電話加入権    | 9,000       | 9,000        | (当期利益)   | (64,053,284) | (117,113)    |
| ソフトウェア   | 1,509,585   | 1,731,251    |          |              |              |
|          |             |              |          |              |              |
| 投資その他の資産 | 57,200,457  | 59,703,759   |          |              |              |
| 投資有価証券   |             |              |          |              |              |
| 出資金      | 42,720,553  | 42,720,553   |          |              |              |
| 差入保証金    | 38,229      | 40,788       |          |              |              |
| 保険積立金    |             |              |          |              |              |
| 長期前払費用   |             |              |          |              |              |
| 長期繰延税金資産 | 14,441,675  | 16,942,418   |          |              |              |
|          |             |              |          |              |              |
|          |             |              |          |              |              |
| 資産合計     | 730,379,101 | 762,265,695  | 負債純資産合計  | 730,379,101  | 762,265,695  |

(注記事項)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券 移動平均法による原価法

②棚卸資産 商品 個別法

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

主として定率法によっている。ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 ……債権の貸倒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る。

②賞与引当金 ……従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上している。

③退職給付引当金……従業員の退職金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。

②消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 当期純利益金額 64,053,284 円