

# 比 較 決 算 報 告 書

自 令和 3 年 4 月 1 日  
至 令和 4 年 3 月 31 日

有限会社 ムカイハタタイヤ

東広島市八本松東4-7-35

比較貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日現在

資 産 の 部				
科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 資 産】	[ 47,116,979]	[ 34,001,093]	[ 13,115,886]	[ 38.6]
現 金 及 び 預 金	22,628,030	7,795,518	14,832,512	190.3
受 取 手 形	1,279,086	4,036,910	△2,757,824	△68.3
売 掛 金	18,424,495	19,473,406	△1,048,911	△5.4
商 品	4,540,610	2,401,642	2,138,968	89.1
前 払 費 用	371,158	391,753	△20,595	△5.3
未 収 入 金	0	16,864	△16,864	△100.0
貸倒引当金（他）	△126,400	△115,000	△11,400	9.9
【固 定 資 産】	[ 27,431,311]	[ 32,535,391]	[ △5,104,080]	[ △15.7]
(有 形 固 定 資 産)	( 13,100,032)	( 19,080,692)	( △5,980,660)	( △31.3)
機 械 装 置	17,425,035	17,425,035	0	
車 両 運 搬 具	30,819,067	30,819,067	0	
工 具 器 具 備 品	2,376,000	2,376,000	0	
リ ー ス 資 産	14,268,960	14,268,960	0	
一 括 償 却 資 産	55,000	257,534	△202,534	△78.6
減 価 償 却 累 計 額	△51,844,030	△46,065,904	△5,778,126	12.5
(投資その他の資産)	( 14,331,279)	( 13,454,699)	( 876,580)	( 6.5)
出 資 金	150,000	150,000	0	
ゴ ル フ 会 員 権	756,000	756,000	0	
保 険 積 立 金	12,190,880	11,275,040	915,840	8.1
敷 金	721,000	721,000	0	
長 期 前 払 費 用	74,549	113,809	△39,260	△34.5
差 入 保 証 金	438,850	438,850	0	
資 産 の 部 合 計	74,548,290	66,536,484	8,011,806	12.0

比較貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日現在

負債の部				
科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 負 債】	[ 30,598,958]	[ 26,316,689]	[ 4,282,269]	[ 16.3]
買 掛 金	6,849,709	5,598,736	1,250,973	22.3
短 期 借 入 金	6,733,550	7,236,329	△502,779	△6.9
1年以内返済長期借入金	10,140,000	6,120,000	4,020,000	65.7
未 払 金	1,023,840	1,807,764	△783,924	△43.4
未 払 費 用	1,633,965	567,697	1,066,268	187.8
未 払 法 人 税 等	211,100	171,000	40,100	23.5
未 払 消 費 税 等	1,799,700	1,441,700	358,000	24.8
前 受 金	1,854,324	3,137,084	△1,282,760	△40.9
預 り 金	352,770	236,379	116,391	49.2
【固 定 負 債】	[ 21,435,115]	[ 16,702,171]	[ 4,732,944]	[ 28.3]
長 期 借 入 金	20,496,595	14,739,811	5,756,784	39.1
長 期 未 払 金	938,520	1,962,360	△1,023,840	△52.2
負 債 の 部 合 計	52,034,073	43,018,860	9,015,213	21.0
純 資 産 の 部				
【株 主 資 本】	[ 22,514,217]	[ 23,517,624]	[ △1,003,407]	[ △4.3]
(資 本 金)	( 3,000,000)	( 3,000,000)	( 0)	
資 本 金	3,000,000	3,000,000	0	
(利 益 剰 余 金)	( 19,514,217)	( 20,517,624)	( △1,003,407)	( △4.9)
繰 越 利 益 剰 余 金	19,514,217	20,517,624	△1,003,407	△4.9
純 資 産 の 部 合 計	22,514,217	23,517,624	△1,003,407	△4.3
負債及び純資産の部合計	74,548,290	66,536,484	8,011,806	12.0

自 令和 3 年 4 月 1 日  
至 令和 4 年 3 月 31 日

# 比較損益計算書

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【純 売 上 高】	[ 126,821,698]	[ 125,131,275]	[ 1,690,423]	[ 1.4]
売 上 高	126,821,698	125,131,275	1,690,423	1.4
【売 上 原 価】	[ 67,636,633]	[ 64,332,077]	[ 3,304,556]	[ 5.1]
期首商品棚卸高	2,401,642	3,002,955	△601,313	△20.0
仕 入 高	69,775,601	46,617,702	23,157,899	49.7
仕 入	0	17,113,062	△17,113,062	△100.0
合 計	( 72,177,243)	( 66,733,719)	( 5,443,524)	( 8.2)
期 末 商 品 棚 卸 高	4,540,610	2,401,642	2,138,968	89.1
売 上 総 利 益	( 59,185,065)	( 60,799,198)	( △1,614,133)	( △2.7)
【販売費及び一般管理費】	[ 60,624,265]	[ 62,992,650]	[ △2,368,385]	[ △3.8]
給 料 手 当	13,645,890	16,681,403	△3,035,513	△18.2
退 職 金	0	150,000	△150,000	△100.0
旅 費 交 通 費	0	21,900	△21,900	△100.0
荷 造 運 賃	0	54,351	△54,351	△100.0
外 注 費	0	45,551	△45,551	△100.0
車 両 維 持 費	2,424,532	2,291,724	132,808	5.8
役 員 報 酬	10,036,000	9,936,000	100,000	1.0
賞 与	2,180,000	2,600,000	△420,000	△16.2
法 定 福 利 費	3,147,581	4,163,721	△1,016,140	△24.4
福 利 厚 生 費	135,635	35,860	99,775	278.2
減 価 償 却 費	5,980,660	7,511,380	△1,530,720	△20.4
地 代 家 賃	4,558,714	4,500,816	57,898	1.3
事 務 用 品 費	407,566	342,461	65,105	19.0
通 信 費	756,173	1,103,771	△347,598	△31.5
水 道 光 熱 費	356,179	265,556	90,623	34.1
租 税 公 課	3,566,838	3,433,020	133,818	3.9
交 際 費	3,161,984	3,047,830	114,154	3.7
保 險 料	1,383,530	641,463	742,067	115.7
消 耗 品 費	885,534	1,299,032	△413,498	△31.8
支 払 手 数 料	1,431,194	1,361,981	69,213	5.1
リ ー ス 料	1,718,640	582,156	1,136,484	195.2
燃 料 費	3,649,441	2,211,248	1,438,193	65.0
処 分 費	1,075,300	680,142	395,158	58.1
貸倒繰入額（販）	11,400	0	11,400	
雑 費	111,474	31,284	80,190	256.3
営 業 損 失	( 1,439,200)	( 2,193,452)	( △754,252)	( △34.4)
【営 業 外 収 益】	[ 1,105,947]	[ 2,709,112]	[ △1,603,165]	[ △59.2]
受 取 利 息	210	103	107	103.9
貸倒引当金戻入	0	36,000	△36,000	△100.0
受 取 配 当 金	2,000	2,000	0	
雑 収 入	1,103,737	2,671,009	△1,567,272	△58.7

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
				%
【営 業 外 費 用】	[ 459,054]	[ 336,370]	[ 122,684]	[ 36.5]
支 払 利 息	407,136	285,332	121,804	42.7
手 形 売 却 損	51,918	51,038	880	1.7
経 常 損 失	( 792,307)	( Δ179,290)	( 971,597)	( Δ541.9)
税引前当期純損失	( 792,307)	( Δ179,290)	( 971,597)	( Δ541.9)
法人税・住民税及び事業税	211,100	171,000	40,100	23.5
当 期 純 損 失	( 1,003,407)	( Δ8,290)	( 1,011,697)	( *****)

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)

		当 期	前 期
株主資本			
資本金	当期首残高及び当期末残高	3,000,000	3,000,000
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高	20,517,624	20,509,334
	当期変動額 当期純損益金	△1,003,407	8,290
	当期末残高	19,514,217	20,517,624
利益剰余金	当期首残高	20,517,624	20,509,334
	当期変動額	△1,003,407	8,290
	当期末残高	19,514,217	20,517,624
株主資本	当期首残高	23,517,624	23,509,334
	当期変動額	△1,003,407	8,290
	当期末残高	22,514,217	23,517,624
純資産の部	当期首残高	23,517,624	23,509,334
	当期変動額	△1,003,407	8,290
	当期末残高	22,514,217	23,517,624

## 個 別 注 記 表

自 令和 3 年 4 月 1 日  
至 令和 4 年 3 月 31 日

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 資産の評価基準及び評価方法

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (1) その他有価証券

移動平均法による原価法を採用しております。

##### たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

#### 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法又は旧定率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、3年平均償却を採用しております。

##### (2) 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。

#### 引当金の計上基準

債権の貸倒損失に備えるため、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を計上しております。

### II. 貸借対照表に関する注記

#### 受取手形割引高

5,524,008円

#### 取締役等に対する金銭債権・金銭債務

##### 金銭債務

454,595円

#### 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式を採用しております。

### III. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 発行済株式の種類及び総数に関する事項

##### 発行済株式

##### 普通株式（発行済株式）

##### 前期末株式数（発行済普通株式）

60株

##### 当期末株式数（発行済普通株式）

60株

### IV. 1株当たり情報に関する注記

#### 1株当たりの純資産額

375,236円

#### 1株当たりの当期純利益金額又は当期純損失金額

-16,723円

### V. その他の注記

#### その他

##### 項目名

##### 中小企業の会計に関する基本要領について

##### 内容

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しております。

## 個 別 注 記 表

自 令和 2 年 4 月 1 日  
至 令和 3 年 3 月 31 日

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 資産の評価基準及び評価方法

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (1) その他有価証券

移動平均法による原価法を採用しております。

##### たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

#### 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法又は旧定率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、3年平均償却を採用しております。

##### (2) 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。

#### 引当金の計上基準

債権の貸倒損失に備えるため、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を計上しております。

### II. 貸借対照表に関する注記

#### 受取手形割引高

4,764,260円

#### 取締役等に対する金銭債権・金銭債務

##### 金銭債務

872,811円

#### 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式を採用しております。

### III. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 発行済株式の種類及び総数に関する事項

##### 発行済株式

##### 普通株式（発行済株式）

##### 前期末株式数（発行済普通株式）

60株

##### 当期末株式数（発行済普通株式）

60株

### IV. 1株当たり情報に関する注記

#### 1株当たりの純資産額

391,960円

#### 1株当たりの当期純利益金額又は当期純損失金額

138円

### V. その他の注記

#### その他

##### 項目名

##### 会計要領

##### 内容

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。