

# 決算報告書

( 第 9 期 )

自 令和 6 年 1 月 1 日  
至 令和 6 年 12 月 31 日

スパイスファクトリー株式会社

東京都港区台場2-3-1  
トレードヒアお台場20階南

# 貸 借 対 照 表

令和 6 年 12 月 31 日現在

| 資 産 の 部       |                       | 負 債 の 部       |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 科 目           | 金 額                   | 科 目           | 金 額                   |
|               | 円                     |               | 円                     |
| <b>【流動資産】</b> | <b>【 360,929,370】</b> | <b>【流動負債】</b> | <b>【 300,703,594】</b> |
| 現金及び預金        | 102,967,102           | 買掛金           | 38,851,539            |
| 売掛金           | 185,277,411           | 短期借入金         | 69,404,000            |
| 仕掛品           | 6,900,000             | 未払金           | 100,576,821           |
| 前払費用          | 15,032,414            | 未払費用          | 18,182,562            |
| 短期貸付金         | 41,691,217            | 前受金           | 669,662               |
| 立替金           | 9,818,894             | 預り金           | 6,312,066             |
| 未収入金          | 667,059               | 仮受金           | 475,044               |
| 貸倒引当金(他)      | △1,424,727            | 未払法人税等        | 2,967,900             |
| <b>【固定資産】</b> | <b>【 142,735,900】</b> | 未払消費税等        | 43,264,000            |
| (有形固定資産)      | ( 93,236,811)         | <b>【固定負債】</b> | <b>【 105,208,000】</b> |
| 附属設備          | 96,494,689            | 長期借入金         | 55,208,000            |
| 工具器具備品        | 22,743,401            | 社債            | 50,000,000            |
| 一括償却資産        | 166,425               | 一年内償還予定社債     | 20,000,000            |
| 減価償却累計額       | △26,167,704           |               |                       |
| (投資その他の資産)    | ( 49,499,089)         | 負債の部合計        | 405,911,594           |
| 敷金            | 38,114,401            | 資 本 の 部       |                       |
| 関係会社株式        | 10,015,000            | <b>【株主資本】</b> | <b>【 100,002,351】</b> |
| 長期前払費用        | 1,369,688             | (資本金)         | ( 57,008,000)         |
| <b>【繰延資産】</b> | <b>【 2,248,675】</b>   | 資本金           | 57,008,000            |
| 社債発行費         | 2,248,675             | (資本剰余金)       | ( 0)                  |
|               |                       | 利益剰余金         | 42,994,351            |
|               |                       | 利益準備金         | 36,000                |
|               |                       | 繰越利益剰余金       | 42,958,351            |
|               |                       | 純資産の部合計       | 100,002,351           |
| 資産の部合計        | 505,913,945           | 負債及び純資産の部合計   | 505,913,945           |



| 科 目                   | 金          | 額             |
|-----------------------|------------|---------------|
|                       |            | 円             |
| 保 險 料                 | 405,440    |               |
| 通 信 費                 | 28,328,491 |               |
| 諸 会 費                 | 710,364    |               |
| 車 両 費                 | 14,854     |               |
| 新 聞 図 書 費             | 1,176,057  |               |
| 貸倒引当金繰入額(販)           | 1,424,727  |               |
| 支 払 報 酬 料             | 14,495,450 |               |
| 会 議 費                 | 1,449,807  |               |
| 寄 付 金                 | 502,770    |               |
| 研 修 費                 | 7,931,207  |               |
| 採 用 教 育 費             | 28,541,572 |               |
| 雑 費                   | 2,600      | 331,524,934   |
| 營 業 損 失               |            | ( 31,208,070) |
| 【營 業 外 収 益】           |            |               |
| 受 取 利 息               | 671,153    |               |
| 雑 収 入                 | 5,060,245  | 5,731,398     |
| 【營 業 外 費 用】           |            |               |
| 支 払 利 息               | 1,826,682  |               |
| 社 債 利 息               | 490,528    |               |
| 社 債 発 行 費 償 却         | 957,129    |               |
| 雑 損 失                 | 4,096,627  |               |
| 為 替 差 損               | 1,403,786  | 8,774,752     |
| 經 常 損 失               |            | ( 34,251,424) |
| 【特 別 損 失】             |            |               |
| 損 害 賠 償 損 失           | 10,000,000 | 10,000,000    |
| 税 引 前 当 期 純 損 失       |            | ( 44,251,424) |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 |            | 2,968,517     |
| 当 期 純 損 失             |            | ( 47,219,941) |

# 株主資本等変動計算書

自 令和 6 年 1 月 1 日 至 令和 6 年 12 月 31 日 単位 円

|               | 株主資本       |        |                     |             |             | 純資産合計       |
|---------------|------------|--------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 資本金        | 利益剰余金  |                     |             | 株主資本<br>合計  |             |
|               |            | 利益準備金  | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |             |             |
| 当期首残高         | 57,008,000 |        | 90,574,292          | 90,574,292  | 147,582,292 | 147,582,292 |
| 当期変動額         |            |        |                     |             |             |             |
| 配当に伴う利益準備金の積立 |            | 36,000 | △396,000            | △360,000    | △360,000    | △360,000    |
| 当期純損益金        |            |        | △47,219,941         | △47,219,941 | △47,219,941 | △47,219,941 |
| 当期変動額合計       |            | 36,000 | △47,615,941         | △47,579,941 | △47,579,941 | △47,579,941 |
| 当期末残高         | 57,008,000 | 36,000 | 42,958,351          | 42,994,351  | 100,002,351 | 100,002,351 |

## 個 別 注 記 表

自 令和 6 年 1 月 1 日  
至 令和 6 年 12 月 31 日

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 法人税法の規定による定率法

#### 引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

#### その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### その他

##### 項目名

消費税等の会計処理

##### 内容

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

### II. 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）

当期末株式数（発行済普通株式）

252,000株

#### 自己株式の種類及び株式数に関する事項

自己株式（種類及び株式数）

普通株式（自己株式）

当期末株式数（自己株式）

0株