

2025年3月期 決算公告

2025年6月2日

東京都品川区東品川二丁目2番24号
株式会社もしも
代表取締役 山崎 正之

貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	2,398,978	流 動 負 債	1,705,815
現金及び預金	22	買掛金	523,734
売掛金	539,959	関係会社短期借入金	358,154
商 品	1,397,417	未払金	687,938
未着商品	304,597	未払事業所税	1,897
前渡金	107,409	未払法人税等	20,595
前払費用	49,571	契約負債	19,838
固 定 資 産	177,172	預り金	2,854
有形固定資産	16,326	前受収益	39
建物附属設備	11,967	未払消費税等	90,762
工具、器具及び備品	4,358	負 債 合 計	1,705,815
無形固定資産	143,791	純 資 産 の 部	
電話加入権	68	株 主 資 本	870,335
ソフトウェア	142,159	資 本 金	100,000
ソフトウェア仮勘定	1,562	資 本 剰 余 金	425,500
投資その他の資産	17,055	資本準備金	425,500
長期前払費用	667	利 益 剰 余 金	344,835
差入保証金	12,262	その他利益剰余金	344,835
その他投資	3	繰越利益剰余金	344,835
繰延税金資産	4,122	(うち当期純利益)	(226,372)
資 産 合 計	2,576,150	純 資 産 合 計	870,335
		負 債 純 資 産 合 計	2,576,150

(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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 商品 先入先出法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定率法
ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに2016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、定額法を採用しております。
- (2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法

3. 会計方針の変更に関する注記

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当事業年度の期首より適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過措置及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過措置に従っております。なお、この会計方針の変更による計算書類への影響はありません。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の主な事業は、EC・通販事業者へのソリューション事業、アフィリエイト事業及びリテールセールス事業であります。

ソリューション事業では、主として通信販売事業者及びEC事業者に対し物流代行サービス等の通信販売代行サービスを行っております。これらのサービス契約については、通常、サービスの提供が完了し、請求が可能となった時点で収益を認識しております。

アフィリエイト事業等については、第三者による財又はサービスの提供の手配を行う代理人としての業務を行っております。この代理人業務は、第三者から顧客へ財又はサービスが提供された時に完了し、顧客から受け取る対価の額から当該第三者に支払う額を控除した手数料の金額を収益として認識しております。

また、リテールセールス事業では、主としてインターネットを通じて家具、雑貨等の商品販売を行っております。これらの商品販売取引では、通常、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間であることから、出荷時に収益を認識しております。

5. その他計算書類作成のための重要な事項

- (1) グループ通算制度の適用 グループ通算制度を適用しております。

(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

株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
譲渡制限株式	10,000	—	—	10,000
合計	10,000	—	—	10,000

(その他の注記)

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。