

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<<流動資産>>	63,623,449	<<流動負債>>	22,031,509
現金及び預金	15,797,369	買掛金	10,273,257
受取手形	1,194	短期借入金	1,200,000
売掛金	8,449,467	リース債務	5,234,007
商品	5,983,230	未払金	1,706,871
貯蔵品	93,811	未払販売手数料	2,155,551
前払費用	1,379,100	未払費用	46,796
未収入金	622,101	未払法人税等	898,976
短期貸付金	31,484,194	賞与引当金	111,809
繰延税金資産	151,756	その他の流動負債	404,239
その他の流動資産	149,342		
貸倒引当金	▲ 488,117		
<<固定資産>>	24,668,097	<<固定負債>>	10,201,372
<有形固定資産>	18,779,990	リース債務	9,494,663
建物	1,577,293	資産除去債務	347,673
構築物	134,651	退職給付引当金	272,692
自動販売機	182,695	役員退職慰労引当金	74,643
機械及び装置	26,198	預り保証金	11,700
車両運搬具	493		
工具器具備品	87,106		
土地	3,055,046		
リース資産	13,716,506		
<無形固定資産>	437,501	負債合計	32,232,882
のれん	245,120	純資産の部	
商標権	341	<<株主資本>>	56,000,969
電話加入権	60,118	<資本金>	500,000
施設利用権	806	<資本剰余金>	45,403,989
ソフトウェア	131,114	その他資本剰余金	45,403,989
<投資その他の資産>	5,450,604	<利益剰余金>	10,096,980
投資有価証券	301,511	その他利益剰余金	10,096,980
関係会社株式	705,447	別途積立金	6,340,000
長期貸付金	3,909	繰越利益剰余金	3,756,980
破産更生債権	1,204		
長期前払費用	1,802,138	<<評価・換算差額等>>	57,694
敷金及び保証金	2,219,858	<その他有価証券評価差額金>	57,694
繰延税金資産	364,150		
その他の投資	53,590		
貸倒引当金	▲ 1,205		
資産合計	88,291,546	純資産合計	56,058,664
		負債及び純資産合計	88,291,546

## 損 益 計 算 書

〔平成 24 年 4 月 1 日から  
平成 25 年 3 月 31 日まで〕

(単位：千円)

科 目	金 額
売 上 高	160,376,912
売 上 原 価	81,783,630
売 上 総 利 益	78,593,281
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	72,861,924
営 業 利 益	5,731,357
営 業 外 収 益	
受 取 利 息 及 び 配 当 金	38,568
受 取 賃 貸 料	1,193
受 取 手 数 料	42,328
そ の 他 の 営 業 外 収 益	206,812
営 業 外 費 用	
支 払 利 息	430,369
そ の 他 の 営 業 外 費 用	59,816
経 常 利 益	5,530,073
税 引 前 当 期 純 利 益	5,530,073
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	2,126,054
法 人 税 等 調 整 額	60,099
当 期 純 利 益	3,343,919

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のある有価証券は期末日の市場価格等に基づく時価法によっており、時価のない有価証券は移動平均法による原価法によっております。なお、時価法の適用により生じた評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 商 品 … 移動平均法による原価法  
(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しております)
- ・ 貯 蔵 品 … 最終仕入原価法  
(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しております)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産 … 定率法によっております。  
(リース資産を除く) 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)については定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は建物 16～50 年、自動販売機 2～5 年であります。
- ・ 無形固定資産 … 定額法によっております。  
(リース資産を除く) なお、主な耐用年数はのれん 5 年、自社利用ソフトウェア 5 年であります。
- ・ リース資産 … 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- ・ 長期前払費用 … 定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ・ 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により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

- ・賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

- ・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することとしております。

また、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。

- ・役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) その他の重要な事項

- ・消費税等の会計処理 … 税抜方式によっております。

(6) 会計方針の変更等

- ・会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更

法人税法の改正に伴い、当事業年度より平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、この変更による影響は、軽微であります。

## 2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 17,802,067 千円

- (3) 関係会社に対する金銭債権・債務

① 短期金銭債権 33,717,478 千円

② 短期金銭債務 1,041,613 千円

### 3. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

① 流動資産

繰延税金資産	
賞与引当金	42,498 千円
未払事業税	99,844 千円
その他	9,413 千円
繰延税金資産合計	151,756 千円

② 固定資産

繰延税金資産	
一括償却資産	16,389 千円
退職給付引当金	97,187 千円
役員退職慰労引当金	26,602 千円
貸倒引当金	171,072 千円
資産除去債務	123,910 千円
その他	20,282 千円
繰延税金資産小計	455,445 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	▲ 31,949 千円
資産除去債務	▲ 43,846 千円
関係会社株式	▲ 15,499 千円
繰延税金負債小計	▲ 91,295 千円
繰延税金資産の純額	364,150 千円

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった  
主な項目別の内訳

法定実効税率	38.01%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.30%
のれん償却費	0.74%
その他	0.48%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	39.53%

#### 4. 関連当事者との取引に関する注記

##### (1) 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	日本たばこ産業株式会社	被所有 直接 67.65%	役務の受入 商品の仕入 資金の援助	売上高 仕入高 受取利息 資金の預託 資金の回収	10,259,067 173,170 32,118 10,964,205 8,997,144	売掛金 未収入金 買掛金 短期貸付金	1,940,858 108,721 2,785 31,000,000
主要株主	サントリーフーズ株式会社	被所有 直接 12.09%	役務の受入 商品の仕入	売上高 仕入高	4,920,493 20,126,322	売掛金 未収入金 買掛金	850,577 215,684 3,012,967
主要株主	キリンビバレッジ株式会社	被所有 直接 10.00%	役務の受入 商品の仕入	売上高 仕入高	3,389,103 10,610,955	売掛金 未収入金 買掛金	569,473 37,559 719,334

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上で決定しております。

##### (2) 子会社

(単位:千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	株式会社ジャパンビバレッジエコロジー	所有 50.25%	分別後 廃棄物の販売	雑収入	35,001	未収入金	33,804
子会社	株式会社ジャパンビバレッジ九州	所有 100.00%	出向者負担金	雑収入	30,002	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上で決定しております。

(3) 兄弟会社等

(単位:千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の 子会社	株式会社ジェ イティ財務サ ービス	なし	リース取引	支払利息	226,916	リース債務	9,153,659
親会社の 子会社	ジェイティ飲 料株式会社	なし	商品の仕入	仕入高	22,381,766	買掛金	3,717,405

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上で決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,706円68銭

1株当たり当期純利益 101円80銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。