

貸借対照表

(平成26年12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>>	66,560,528	<<流動負債>>	22,964,510
現金及び預金	8,291,611	買掛金	10,884,471
売掛金	9,640,612	短期借入金	1,200,000
商品	6,517,197	リース債務	5,459,083
貯蔵品	114,945	未払金	1,934,831
前払費用	1,413,789	未払販売手数料	2,266,567
未収入金	607,653	未払費用	44,161
短期貸付金	40,240,722	未払法人税等	426,062
繰延税金資産	81,734	未払消費税	184,905
その他の流動資産	137,321	賞与引当金	79,774
貸倒引当金	▲ 485,058	その他の流動負債	484,650
<<固定資産>>	27,343,733	<<固定負債>>	12,456,762
<有形固定資産>	21,621,595		
建物	2,095,125	リース債務	11,917,196
構築物	235,734	資産除去債務	427,225
自動販売機	130,117	役員退職慰労引当金	83,096
機械及び装置	20,595	預り保証金	29,244
車両運搬具	263		
工具器具備品	83,179		
土地	3,055,046		
リース資産	16,001,533		
<無形固定資産>	309,072	負債合計	35,421,272
のれん	90,599	純資産の部	
商標権	113	<<株主資本>>	58,391,213
電話加入権	60,118	<資本金>	500,000
施設利用権	560	<資本剰余金>	45,403,989
ソフトウェア	157,680	その他資本剰余金	45,403,989
<投資その他の資産>	5,413,065	<利益剰余金>	12,487,223
投資有価証券	361,694	その他利益剰余金	12,487,223
関係会社株式	705,447	別途積立金	10,460,000
長期貸付金	490	繰越利益剰余金	2,027,223
破産更生債権	2,093		
長期前払費用	1,818,652	<<評価・換算差額等>>	91,777
敷金及び保証金	2,203,236	<その他有価証券評価差額金>	91,777
繰延税金資産	225,732		
前払年金費用	68,272		
その他の投資	29,540		
貸倒引当金	▲ 2,093		
資産合計	93,904,262	純資産合計	58,482,990
		負債及び純資産合計	93,904,262

損 益 計 算 書

〔平成 26 年 4 月 1 日から
平成 26 年 12 月 31 日まで〕

(単位：千円)

科 目	金 額
売 上 高	120,445,597
売 上 原 価	61,153,494
<u>売 上 総 利 益</u>	<u>59,292,103</u>
販売費及び一般管理費	56,804,833
<u>営 業 利 益</u>	<u>2,487,269</u>
営 業 外 収 益	
受取利息及び配当金	53,334
受 取 賃 貸 料	1,012
受 取 手 数 料	32,566
その他の営業外収益	114,419
<u>営 業 外 費 用</u>	<u>201,334</u>
支 払 利 息	352,724
その他の営業外費用	68,738
<u>経 常 利 益</u>	<u>2,267,142</u>
特 別 損 失	
投資有価証券評価損	777
税引前当期純利益	2,266,364
法人税、住民税及び事業税	827,900
法人税等調整額	2,769
当 期 純 利 益	<u>1,435,694</u>

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、過去勤務費用は、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。

・決算日の変更

当社は、決算日を毎年3月31日としておりましたが、親会社である日本たばこ産業株式会社の決算に連動させ、今後の経営計画の策定及び連結決算、その他の経営情報の円滑化、並びにグループ経営の効率化等を図るため、平成26年6月26日開催の定時株主総会決議により、決算日を毎年12月31日に変更しております。

この変更に伴い当事業年度の期間は、平成26年4月1日から平成26年12月31日の9ヶ月間となっております。

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	17,503,844 千円
(3) 関係会社に対する金銭債権・債務	
① 短期金銭債権	41,469,632 千円
② 短期金銭債務	984,510 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	28,431 千円
未払事業税	45,385 千円
その他	7,917 千円
<hr/>	
繰延税金資産合計	81,734 千円

② 固定資産

繰延税金資産	
一括償却資産	10,884 千円
役員退職慰労引当金	29,615 千円
貸倒引当金	171,072 千円
資産除去債務	152,263 千円
その他	14,357 千円
<hr/>	
繰延税金資産小計	378,192 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	▲ 50,822 千円
資産除去債務	▲ 61,806 千円
関係会社株式	▲ 15,499 千円
前払年金費用	▲ 24,332 千円
<hr/>	
繰延税金負債小計	▲ 152,460 千円
繰延税金資産の純額	225,732 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	35.64%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.26%
のれん償却費	0.93%
所得拡大促進税制適用	▲ 0.50%
その他	0.32%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.65%

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 70.52%	役務の提供 商品の仕入 資金の援助	売上高	6,062,480	売掛金	1,006,982
				仕入高	85,375	未収入金	58,637
				受取利息	46,462	買掛金	797
				資金の預託	7,743,865	短期貸付金	39,757,684
				資金の回収	7,500,000		
主要株主	サントリーフーズ株式会社	被所有 直接 12.09%	役務の提供 商品の仕入	売上高	4,139,331	売掛金	1,028,779
				仕入高	17,153,619	未収入金	247,795
						買掛金	3,644,407
主要株主	キリンビバレッジ株式会社	被所有 直接 10.00%	役務の提供 商品の仕入	売上高	2,894,461	売掛金	730,532
				仕入高	8,567,478	未収入金	38,744
						買掛金	942,265

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) 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	リース資産の 取得	3,462,065	リース債務	10,346,419
				リース債務の 返済	3,001,507		
				支払利息	188,462		
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	14,233,750	買掛金	2,492,752

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	1,780円49銭
1株当たり当期純利益	43円70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。