

貸借対照表

(2019年12月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>		<b>負 債 の 部</b>	
<<流 動 資 産>>	< 149,642)	<<流 動 負 債>>	< 56,924)
現金及び預金	101,973	未払金	18,693
売掛金	11,318	未払費用	5,308
前払費用	459	預り金	6,185
短期前払金	1,292	未払法人税等	4,089
短期貸付金	32,952	未払消費税	9,785
立替金	1,906	賞与引当金	12,862
貸倒引当金	▲ 260		
<<固 定 資 産>>	< 13,212 )	<<固 定 負 債>>	< 8,736)
<有 形 固 定 資 産>	< 3,862)		
建物付属設備	384	預り保証金	2,400
造作設備	3,477	役員退職慰労引当金	6,336
什器・備品	0		
		負 債 合 計	65,660
<投資その他の資産>	<9,350 )	純資産の部	
会員権等	550	<<株 主 資 本>>	< 97,195)
敷金及び保証金	457	<資 本 金>	< 20,000 )
繰延税金資産	8,343	資 本 金	20,000
		<利 益 剰 余 金>	< 77,195 )
		利 益 準 備 金	2,034
		繰越利益剰余金	75,160
		純 資 産 合 計	97,195
資 産 合 計	162,855	負 債 及 び 純 資 産 合 計	162,855

## 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

有価証券はございません。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・商品等棚卸資産はございません。

(3) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産 … 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。

・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。

## 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 4,785 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権・債務  
短期金銭債権 12,739 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

流動資産

繰延税金資産	
賞与引当金	4,320 千円
社会保険料（賞与分）	699 千円
未払事業税	310 千円
その他	351 千円
繰延税金資産合計	5,680 千円

② 固定資産

繰延税金資産	
役員退職慰労引当金	2,128 千円
前払年金費用	0 千円
会員権等	352 千円
その他	181 千円
繰延税金資産小計	2,662 千円
繰延税金資産の純額	8,343 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	33.59%
(調整)	
住民税均等割等	▲2.66%
その他	0.39%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.32%

(3) 法人税率の変更等による影響

当期中に行った減資により外形標準課税の適用対象外となったことに伴い、適用する法定実効税率を変更しております。この変更により、繰延税金資産（流動）が4,103千円減少、繰り延べ税金資産（固定）が2,155千円増加し、法人税等調整額が1,947千円増加しております。

#### 4. 関連当事者との取引に関する注記

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	株式会社ジャパ ンビバレッジホ ールディングス	被所有 直接 100%	役務の提供	売上高	471,814	売掛金	11,318

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 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。

(注2) 取引金額には、消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

#### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	242,988円4銭
1株当たり当期純利益	33,091円36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。

#### 7. 当期純損益金額

当期純利益	13,236千円
-------	----------