

貸借対照表

(2016年12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》 | < 1,499,118 > | 《流動負債》 | < 812,730 > |
| 現金及び預金 | 262,619 | 未払金 | 230,902 |
| 売掛金 | 177,968 | 未払費用 | 156,082 |
| 貯蔵品 | 10,494 | 未払法人税等 | 65,158 |
| 前払費用 | 27,996 | 未払消費税 | 63,805 |
| 未収入金 | 4,995 | 賞与引当金 | 194,725 |
| 短期貸付金 | 901,802 | その他の流動負債 | 102,056 |
| 繰延税金資産 | 92,331 | 《固定負債》 | < 104,017 > |
| その他の流動資産 | 20,909 | 役員退職慰労引当金 | 12,600 |
| 《固定資産》 | < 290,304 > | 長期繰延税金負債 | 91,417 |
| 《有形固定資産》 | < 18,105 > | | |
| 建物 | 9,295 | 負債合計 | 916,748 |
| 構築物 | 1,179 | 純資産の部 | |
| 車両運搬具 | 514 | 《株主資本》 | < 872,675 > |
| 工具器具備品 | 7,115 | 《資本金》 | < 80,000 > |
| | | 《利益剰余金》 | < 792,675 > |
| 《投資その他の資産》 | < 272,199 > | 利益準備金 | 20,000 |
| 長期貸付金 | 1,336 | その他利益剰余金 | 772,675 |
| 敷金及び保証金 | 10,724 | 繰越利益剰余金 | 772,675 |
| 前払年金費用 | 260,138 | | |
| | | 純資産合計 | 872,675 |
| 資産合計 | 1,789,423 | 負債及び純資産合計 | 1,789,423 |

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 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)

(2) 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。

(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)

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

この変更は、当事業年度より投資コストを資産の使用実態に応じて配分し、収益と減価償却費との合理的な対応を図り、より適正な期間損益計算を行うため、定額法に変更しております。

この結果、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

- 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)

(3) 引当金の計上基準

- 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。

(4) 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. 会計方針の変更に関する注記

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2013年(平成25年)9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 2013年(平成25年)9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しが企業結合年度の翌年度に行われた場合には、当該見直しが行われた年度の期首残高に対する影響額を区分表示するとともに、当該影響額の反映後の期首残高を記載する方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当事業年度において、計算書類に与える影響額はありません。

3. 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 39,648 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権・債務

①短期金銭債権 198,878 千円

②短期金銭債務 3,925 千円

4. 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 | 68,854 千円 |
| 未払社会保険料 | 11,001 千円 |
| 未払事業税 | 6,033 千円 |
| 未払事業所税 | 6,457 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 92,346 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 未収事業税 | ▲ 14 千円 |
| 繰延税金負債小計 | ▲ 14 千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 92,331 千円 |

② 固定資産

| | |
|-----------|-------------|
| 繰延税金資産 | |
| 一括償却資産 | 567 千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 4,455 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 5,022 千円 |
| 評価性引当額 | ▲ 4,455 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 567 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 前払年金費用 | ▲ 91,985 千円 |
| 繰延税金負債小計 | ▲ 91,985 千円 |
| 繰延税金負債の純額 | 91,417 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 | 35.36 % |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.46 % |
| 過大役員報酬 | 0.18 % |
| 評価性引当額増減 | ▲ 1.79 % |
| その他 | 1.00 % |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 36.21 % |

(3) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2016年(平成28年)法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(2016年(平成28年)法律第13号)が2016年3月29日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、2017年1月1日から2018年12月31日までに解消が見込まれる一時差異については35.36%から34.81%に変更されております。この税率変更による影響額は軽微であります。

5. 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 | 5,764,171 | 売掛金 | 139,963 |

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。

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 545,421円92銭

1株当たり当期純利益 116,237円15銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

8. 当期純損益金額

当期純利益 185,979 千円