

貸借対照表

(2018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>>	< 129,718 >	<<流 動 負 債>>	< 608,782 >
現 金 及 び 預 金	49,580	買 掛 金	109,283
売 掛 金	79,877	短 期 借 入	480,000
短 期 前 払 金	141	未 払 金	70
未 収 入 金	80	未 払 販 売 手 数 料	14,384
立 替 金	39	未 払 費 用	763
		未 払 法 人 税 等	180
		未 払 消 費 税 等	1,263
		賞 与 引 当 金	765
		前 受 金	108
		そ の 他	1,962
<<固 定 資 産>>	< 34 >	<<固 定 負 債>>	< 5,152 >
<有 形 固 定 資 産>	< 34 >	退 職 給 付 引 当 金	616
構 築 物	28	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	4,536
什 器 備 品	4		
工 具 器 具 備 品	1		
		負 債 合 計	613,935
		純 資 産 の 部	
		<<株 主 資 本>>	< ▲484,182 >
		<資 本 金>	< 30,000 >
		<資 本 剰 余 金>	< ▲514,182 >
		(そ の 他 利 益 剰 余 金)	▲514,182
		繰 越 利 益 剰 余 金	▲514,182
		純 資 産 合 計	▲484,182
資 産 合 計	129,753	負 債 及 び 純 資 産 合 計	129,753

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

- ・商品 … 移動平均法による原価法に基づく低価法
(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。
(リース資産を除く) なお、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。

(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。

(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. 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 808 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権・債務

① 短期金銭債権 17,027 千円

② 短期金銭債務 576,791 千円

3. 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	株式会社ジャパ	被所有 直接 100%	役務の提供	売上高	112,424	売掛金	10,727
	ンビバレッジホ			仕入高	293,137	買掛金	96,791
	ールディングス			資金の借入	—	短期借入金	480,000

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) 資金の借入の利率は、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注3) 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。

4. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 ▲806,970円30銭

1株当たり当期純損失 2,748円28銭

5. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

6. 当期純損益金額

当期純利益 ▲1,648 千円