

## 第46期決算公告

## 貸借対照表

(2023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>	
<b>流動資産</b>	<b>1,083,709</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,245,860</b>
現金及び預金	406,469	買掛金	355,973
売掛金	369,122	未払金	433,134
原材料及び貯蔵品	59,011	未払費用	293,128
前払費用	53,515	未払消費税等	80,138
未収入金	194,047	未払法人税等	6,376
その他	1,542	前受金	3,883
<b>固定資産</b>	<b>1,769,734</b>	預り金	6,630
<b>有形固定資産</b>	<b>1,381,995</b>	賞与引当金	46,940
建物	574,561	役員賞与引当金	640
構築物	82,952	リース債務	15,513
機械及び装置	48,327	資産除去債務	3,500
工具器具及び備品	17,222		
土地	637,478	<b>固定負債</b>	<b>3,472,997</b>
リース資産	11,153	長期借入金	3,096,000
<b>無形固定資産</b>	<b>1,141</b>	退職給付引当金	236,473
施設利用権	0	長期預り保証金	32,000
ソフトウェア	0	リース債務	4,773
電話加入権	1,141	資産除去債務	103,751
<b>投資その他の資産</b>	<b>386,597</b>		
長期未収入金	19,248	<b>負債合計</b>	<b>4,718,858</b>
長期前払費用	165		
敷金	222,232	<b>純資産の部</b>	
差入保証金	4,024	<b>株主資本</b>	$\Delta$ 1,865,413
出資金	1,610	<b>資本金</b>	80,000
繰延税金資産	158,565	<b>利益剰余金</b>	$\Delta$ 1,945,413
貸倒引当金	$\Delta$ 19,248	利益準備金	20,000
		その他利益剰余金	$\Delta$ 1,965,413
		繰越利益剰余金	$\Delta$ 1,965,413
<b>資産合計</b>	<b>2,853,444</b>	<b>純資産合計</b>	<b><math>\Delta</math> 1,865,413</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>2,853,444</b>

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) たな卸資産  
原材料 月別総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
  2. 固定資産の減価償却の方法
    - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法（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）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  
建物及び構築物 10～35年  
機械及び装置、車両運搬具及び工具、器具及び備品 3～8年
    - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法を採用しております。  
但し、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
    - (3) リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引  
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。
    - (4) 投資その他の資産  
長期前払費用は定額法によっております。
3. 引当金の計上基準
  - (1) 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回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
  - (2) 賞与引当金  
従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
  - (3) 役員賞与引当金  
役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
  - (4) 閉店損失引当金  
店舗閉店に伴い発生する損失に備えるため、閉店の意思決定を行った店舗について、合理的に見込まれる中途解約違約金等の閉店関連損失見込額を計上しております。
4. 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。
5. グループ通算制度の適用  
グループ通算制度を適用しております。
6. 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理  
当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

## 会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)を当事業年度の期首から適用しております。

(時価の算定に関する会計基準の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日、以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準が定める新たな会計方針を将来にわたって適用しております。

## 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	2,211,623千円
2. 親会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	82,743千円
短期金銭債務	363,062千円
長期金銭債務	3,096,000千円

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社の資金運用については運転資金(主として短期)及び設備投資資金(長期)であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

敷金及び保証金は、主に店舗の賃貸借契約によるものであり、賃貸人の信用リスクに晒されております。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### i 信用リスク管理

敷金及び保証金は、取引開始時に信用判定を行うとともに、契約更新時その他適宜契約先の信用状況の把握に努めております。

##### ii 流動性リスク管理

借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、資金繰り計画を作成する等の方法により管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定において変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表には含まれておりません。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	406,469	406,469	—
(2) 差入保証金	4,024	3,672	△352
(3) 敷金	222,232	217,773	△4,459
資産計	632,725	627,916	△4,809
(4) 借入金	3,096,000	3,096,000	—
負債計	3,096,000	3,096,000	—

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

#### (1) 現金及び現金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## (2) (3) 差入保証金、敷金

主に店舗の賃借契約時に差入れている敷金及び保証金であり、償還予定時期を見積り、安全性の高い長期の債券の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

## (4) 借入金

変動金利であるため、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は借入実行後大きな変動はないことから、時価は帳簿価格に近似しているため、当該帳簿額の金額によっております。

## 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産・負債の主な発生原因別内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	15,767千円
退職給付引当金	2,519千円
資産除去債務	1,175千円
減損損失	75,011千円
貸倒引当金	2,015千円
繰越欠損金	94,108千円
その他	5,135千円
繰延税金資産小計	195,733千円
評価性引当額	△30,914千円
繰延税金資産計	164,818千円
繰延税金負債	
資産除去債務（将来加算一次差異）	6,252千円
繰延税金負債計	6,252千円
繰延税金資産の純額	158,565千円

## 資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

### 1. 当該資産除去債務の概要

店舗及び事業用資産の一部について土地又は建物所有者との間で不動産賃借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

### 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は20年から34年、割引率は0.6 %から2.0%を採用しております。

### 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	109,730千円
時の経過による調整額	1,093千円
資産除去債務の履行による減少額	△3,572千円
当事業年度末残高	107,251千円

## 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)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	株式会社 すかいらく ホールディングス	被所有 直接 100%	兼任2名	役務の提供等	役務の提供等 (注1, 3)	860,581	未収入金 買掛金 未払金	82,743 29,151 331,422
				資金の返済	資金の返済	300,000	貸付金	3,096,000
					利息の支払 (注2)	29,814	未払費用	2,488

### 2. 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の子会社	株式会社 すかいらく D&M	所有 直接 0%	兼任1名	役務の提供等	役務の提供等 (注1, 3)	72,644	未収入金 買掛金 未払金	11 1,342 5,699

(注1) 役務の提供等については、役務提供に係る費用等を勘案して合理的に価格を決定しております。

(注2) 貸付金利については市場金利を勘案して利率を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。

(注4) 期末残高には消費税を含めております。

(注5) 配当金については、当期純利益をベースに協議の上、決定しております。

### 1 株当たり情報に関する注記

- |               |             |
|---------------|-------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | △ 14,702.18 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 122.49      |

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### その他の注記

記載金額は、千円未満を切り捨ててして表示しております。