

# 貸借対照表

(2019年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
項 目	金 額	項 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>3,540,670</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,830,478</b>
現金及び預金	786,705	買掛金	957,740
売掛金	1,481,493	未払金	2,041,550
棚卸資産	136,024	未払費用	635,670
前払費用	101,096	前受金	1,269
未収入金	99,841	預り金	83,944
立替金	2,091	賞与引当金	43,420
仮払金	14,014	閉店損失引当金	5,810
その他流動資産	919,402	短期リース債務	10,402
		短期資産除去債務	35,369
		その他流動負債	15,299
<b>固定資産</b>	<b>8,881,416</b>		
<b>有形固定資産</b>	<b>7,078,443</b>	<b>固定負債</b>	<b>8,113,657</b>
建物	4,641,516	長期借入金	7,000,000
構築物	316,567	資産除去債務	91,786
機械及び装置	1,012,773	長期リース資産減損勘定	999,981
車両及び運搬具	0	長期預り保証金	1,890
工具・器具・備品	973,728	その他固定負債	20,000
リース資産	87,569		
建設仮勘定	46,287		
<b>無形固定資産</b>	<b>24,064</b>		
電話加入権	7,554		
施設利用権	3,564		
ソフトウェア	12,945		
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,778,908</b>		
差入保証金	399,031		
敷金	991,762		
長期前払費用	11,520		
店舗賃借仮勘定	36,964		
繰延税金資産	337,713		
投資その他	3,600		
貸倒引当金	▲1,683		
<b>資産合計</b>	<b>12,422,087</b>		
		<b>負債合計</b>	<b>11,944,136</b>
		<b>純資産の部</b>	
		<b>株主資本</b>	<b>477,950</b>
		<b>資本金</b>	<b>100,000</b>
		<b>利益剰余金</b>	<b>377,950</b>
		その他利益剰余金	407,997
		利益準備金	25,000
		繰越利益剰余金	352,950
		<b>純資産合計</b>	<b>477,950</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>12,422,087</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

商品	最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
仕込品	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）
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り下げの方法により算定）
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）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	10～20年
構築物	10～20年
機械装置	8～9年
工具器具備品	3～20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。

なお、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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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。なお、リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

##### (4) 長期前払費用

均等償却しております。

#### 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. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

## 5. 連結納税制度の適用

当事業年度より連結納税制度を適用しております。

## 表示方法の変更に関する注記

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

## 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 7,553,446千円
2. 親会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）
  - 短期金銭債権 539,592千円
  - 短期金銭債務 2,278,004千円
  - 長期金銭債務 7,000,000千円

## 損益計算書に関する注記

1. 親会社との取引高
  - 営業取引による取引高
    - 売上高 130,951千円
    - 仕入高 5,696,366千円
    - 販管費及び一般管理費 1,246,921千円
    - 営業外収益 77,231千円
    - 営業外費用 35,700千円

## 2. 減損損失

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として主として店舗ごとに資産のグルーピングを行っており、当事業年度において、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

用途	種類	地域	件数	減損損失 (千円)
店舗等	建物等	北海道・東北	3	48,095
	同上	関東・甲信越	14	82,609
	同上	近畿・中国	6	34,413
	同上	九州・沖縄	1	712
合計			19	165,830

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最少単位として店舗ごとに資産のグルーピングを行っております。

店舗の営業損益が継続してマイナス、又は、資産の市場価格が帳簿価額より著しく下落している資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

その種類ごとの内訳は以下のとおりであります。

建物	100,651 千円
構築物	2,545 千円
機械装置	34,193 千円

工具器具備品	16,211 千円
リース資産	12,228 千円
合計	165,830 千円

なお、当該資産グループの回収可能価額は主として使用価値により測定しております。

### 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度 期首の株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末の 株式数
普通株式	6,000株	－株	－株	6,000株

### 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（固定）

未払事業所税	2,975 千円
賞与引当金	11,111 千円
経費見積	13,216 千円
減損損失	110,312 千円
資産除去債務	264,942 千円
その他	4,072 千円
繰延税金資産（固定）小計	406,630 千円
評価性引当金	△843 千円
繰延税金資産（固定）計	405,786 千円

##### 繰延税金負債（固定）

有形固定資産（資産除去債務見合）	68,073 千円
繰延税金負債（固定）計	68,073 千円
繰延税金資産（固定）の純額	337,714 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率	33.95 %
(調整)	
住民税均等割	△1.08 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	△0.03 %
その他	△21.36 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△22.47 %

### 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

① 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。

② 流動性リスク管理

借入金、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、資金繰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	786,705	786,705	—
(2) 敷金	991,762	989,816	△1,945
(3) 保証金	399,031	394,124	△4,906
資産計	2,177,499	2,170,646	△6,852
(1) 借入金 (*)	7,000,000	7,000,000	—
負債計	7,000,000	7,000,000	—

(\*) 借入金については短期借入金と長期借入金を合算しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

3. 資産

(1) 現金及び預金、

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 敷金、(3) 保証金

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. 負債

(1) 借入金

変動金利借入金であるため、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、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

## 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	会社の名称	議決権の所有 (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	被所有 直接 100%	兼任 2名	資金の借入他	食材の仕入 配送費等	5,478,978	買掛金	829,492
					業務委託他	31,374	未払金	1,448,512
					事務所転貸	395,246	長期借入金	7,000,000
					資金の借入(注)	7,000,000	売掛金	43,834
					借入金の返済	7,800,000	未収入金	57,793
					利息の支払	35,685	前払費用	3,175
							その他流動 資産	434,788

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の借入については、親会社の借入金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。

### 1 株当たり情報に関する注記

- |               |             |
|---------------|-------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 79,658.45円  |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 276,284.56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貸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10年から20年、割引率は0.26%から2.10%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	1,335,588 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	114,732 千円
時の経過による調整額	9,193 千円
資産除去債務の履行による減少額	△60,625 千円
事業譲渡による減少額	△363,536 千円
当事業年度末残高	<u>1,035,351 千円</u>

### その他

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。