

貸借対照表

(2020年2月29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 | | 流 動 負 債 | |
| 現金及び預金 | 139,415 | 買掛金 | 15,968 |
| 売掛金 | 325,281 | 一年以内返済関係会社長期借入金 | 19,999 |
| 商品 | 2,003 | 前受金 | 544 |
| 前払費用 | 9,306 | 預り金 | 202 |
| 未収入金 | 4,021 | 未払金 | 265,099 |
| その他 | 2,886 | 未払費用 | 78,279 |
| | | 未払消費税 | 2,669 |
| | | 未払法人税等 | 1,023 |
| | | 一年内リース資産減損勘定 | |
| 流動資産合計 | 482,914 | 流動負債合計 | 383,786 |
| 固 定 資 産 | | 固 定 負 債 | |
| 有形固定資産 | | 長期借入金 | 619,749 |
| 建物及び構築物 | 165,520 | 長期預り金 | 6,186 |
| 車両運搬具 | 1,382 | その他 | 1,471 |
| 器具備品 | 5,904 | 固定負債合計 | 627,407 |
| 土地 | 272,400 | 負 債 合 計 | 1,011,194 |
| 有形固定資産合計 | 445,208 | 純資産の部 | |
| 無形固定資産 | | 資 本 金 | 100,000 |
| ソフトウェア | 1,944 | その他の資本剰余金 | 124,793 |
| ソフトウェア仮勘定 | | 資本剰余金合計 | 124,793 |
| 無形固定資産合計 | 1,944 | 利益剰余金 | |
| 投資その他の資産 | | 繰越利益剰余金 | △296,402 |
| 敷金及び保証金 | 9,439 | 利益剰余金合計 | △296,402 |
| 長期前払費用 | 79 | 株主資本合計 | △71,608 |
| | | 純資産合計 | △71,608 |
| 投資その他の資産合計 | 9,518 | 負債及び純資産合計 | 939,585 |
| 固定資産合計 | 456,670 | | |
| 資 産 合 計 | 939,585 | | |

損 益 計 算 書

〔 自 2019年3月1日
至 2020年2月29日 〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|-------------------|-------|------------------|
| 売上高 | | 2,104,602 |
| 売上原価 | | 1,905,896 |
| 売上総利益 | | 198,705 |
| 販売費及び一般管理費 | | 196,424 |
| 営業利益 | | 2,280 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 | |
| 自動販売機設置手数料 | 221 | |
| 不動産賃貸料 | 3,850 | |
| 事務代行手数料 | 720 | |
| アドバイザー収入 | 6,318 | |
| その他営業外収入 | 609 | 11,720 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3,358 | |
| 実地指導に基づく返還金 | 3,726 | |
| 事故費用支払 | 14 | |
| その他営業外費用 | 110 | 7,209 |
| 経常利益 | | 6,791 |
| 特別利益 | | |
| 特別損失 | | 162 |
| 税引前当期純利益 | | 6,628 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,863 | |
| 法人税等調整額 | 0 | 2,863 |
| 当期純利益 | | 3,765 |

株主資本等変動計算書

〔自 2019年3月1日〕
〔至 2020年2月29日〕

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本合計 |
|-----------------|---------|-------|----------|---------|-------|----------|----------|----------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 2019年2月28日残高 | 100,000 | | 124,793 | 124,793 | — | — | △300,168 | △300,168 | △75,734 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | 0 |
| 新株の発行 | | | | | | | | | 0 |
| 資本金から準備金への振替 | | | | | | | | | 0 |
| 準備金からその他剰余金への振替 | | | | | | | | | 0 |
| 欠損補填 | | | | | | | | | 0 |
| 当期純利益 | | | | | | | 3,765 | 3,765 | 3,765 |
| 事業年度中の変動額合計 | — | | | | — | — | 3,765 | 3,765 | 3,765 |
| 2020年2月29日残高 | 100,000 | 0 | 124,793 | 124,793 | — | — | △296,402 | △296,402 | △71,608 |

(単位：千円)

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 2019年2月28日残高 | — | — | △75,374 |
| 事業年度中の変動額 | | | |
| 新株の発行 | | | |
| 資本金から準備金への振替 | | | 0 |
| 準備金からその他剰余金への振替 | | | 0 |
| 欠損補填 | | | 0 |
| 当期純利益 | | | 3,765 |
| 事業年度中の変動額合計 | — | — | 3,765 |
| 2020年2月28日残高 | — | — | △71,608 |

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1)デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

(2)たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

(3)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

ただし、1998年4月以降に取得した建物(建物付属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物付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、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法

長期前払費用

定額法

(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。

(5)リース取引の処理方法

リース取引開始日が2009年2月28日以前のリース物件で、所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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。

(6)ヘッジ会計の方法

特例処理の条件を満たしている金利スワップについて特例処理を採用しております。

(7)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)有形固定資産の減価償却累計額 123,687 千円

(2)関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 2,539千円

短期金銭債務 283,749千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高の総額 1,200千円

営業取引以外の取引高の総額 10,396千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1)発行済株式の種類及び総数

普通株式 2,500 株

(2)自己株式の種類及び株式数

該当事項はありません。

5. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、車両等については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

6. 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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については設備投資計画に照らして、必要な資金を関係会社から調達する予定です。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

敷金・保証金は、差入先・預託先の信用リスクに晒されております。

買掛金は、支払までの期間が1年以内の支払期日となっており、資金調達に係る流動リスクに晒されております。

買掛金・経費等については、月次単位で資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

③ 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は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もあります。

(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、含まれていません。

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|------------|------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 139,415 | 139,415 | - |
| (2) 差入保証金 | 9,439 | 5,113 | -4,326 |
| 資産計 | 148,854 | 144,528 | -4,326 |
| (1) 買掛金 | 15,968 | 15,968 | - |
| (2) 長期借入金 | 619,749 | 589,447 | -30,302 |
| 負債計 | 635,717 | 605,415 | -30,302 |

金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

これらは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) 敷金・保証金

時価について、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等の適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いて算定する方法によっております。

負 債

(1) 買掛金

これらは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) 長期借入金

長期借入金の時価については、元金利の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

7. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

9. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|--------------|
| 1株当たり純資産額 | ▲ 28,643円53銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 1,506円26銭 |

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 (A) | 期末減 価償却 累計額 又は償 却累計 額(B) | 当期 償却額 | 差引期 末帳簿 価額 (A-B) |
|----------------|--------|---------------------|-------|-----------------|-------------------|---|-----------|---------------------------|
| 有形 固定 資産 | 建物 | 253,171 (除去資産含む) | 2,449 | - (減損含む) | 255,620 (減損含む) | 91,357 | 10,014 | 164,263 |
| | 構築物 | 6,678 | - | - (減損含む) | 6,678 (減損含む) | 5,421 | 334 | 1,257 |
| | 車両運搬具 | 3,496 | - | - (減損含む) | 3,496 (減損含む) | 2,113 | 690 | 1,382 |
| | 器具備品 | 36,841 (減損含む) | - | 6,142 (減損含む) | 30,698 (減損含む) | 24,794 | 1,539 | 5,904 |
| | 土地 | 272,400 | - | - | 272,400 (減損含む) | 0 | 0 | 272,400 |
| | 計 | 572,589 | 2,449 | 6,142 | 568,895 | 123,687 | 12,578 | 445,208 |
| 無形 固定 資産 | ソフトウェア | 300 | 2,205 | - | 2,505 | 560 | 260 | 1,944 |
| | 計 | 300 | 2,205 | - | 2,505 | 560 | 260 | 1,944 |

2. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 摘 要 |
|-----------|---------|-----|
| 役 員 報 酬 | 20,413 | |
| 労 務 負 担 金 | 98,609 | |
| 法 定 福 利 費 | 2,668 | |
| 福 利 厚 生 費 | 541 | |
| 求 人 費 | 7,126 | |
| 広 告 宣 伝 費 | 373 | |
| 荷 造 運 賃 | 359 | |
| 賃 借 料 | 4,838 | |
| 減 価 償 却 費 | 1,120 | |
| リ ー ス 料 | 3,010 | |
| 支 払 手 数 料 | 15,158 | |
| 水 道 光 熱 費 | 789 | |
| 通 信 費 | 1,330 | |
| 消 耗 品 費 | 1,089 | |
| 保 守 料 | 106 | |
| 旅 費 交 通 費 | 5,276 | |
| 車 両 関 係 費 | 1,378 | |
| 租 税 公 課 | 31,243 | |
| そ の 他 | 989 | |
| 計 | 196,424 | |