

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	(2, 774, 201)	(負債の部)	(9, 507, 034)
流動資産	361, 474	流動負債	8, 707, 823
現金及び預金	130, 400	買掛金	144, 623
売掛金	166, 184	短期借入金	8, 180, 716
原材料及び貯蔵品	20, 564	リース債務	20, 011
前払費用	21, 977	未払金	529
未収金	21, 253	未払法人税等	232
立替金	1, 093	未払事業所税	22, 332
		未払消費税等	22, 189
		未払費用	222, 261
		前受金	48, 124
		預り金	30, 222
		賞与引当金	15, 201
		その他	1, 379
固定資産	2, 412, 727	固定負債	799, 210
有形固定資産	137, 322	長期借入金	42, 852
建物	29, 598	リース債務	45, 129
機械装置	33, 616	長期預り金	462, 492
工具、器具及び備品	34, 551	商品券回収損引当金	2, 128
リース資産	39, 555	退職給付引当金	243, 332
		その他	3, 275
無形固定資産	31, 466	(純資産の部)	(△6, 732, 833)
ソフトウェア	3, 145	株主資本	△6, 732, 833
リース資産	28, 321	資本金	100, 000
投資その他の資産	2, 243, 938	利益剰余金	△6, 832, 833
長期貸付金	10, 496	その他利益剰余金	△6, 832, 833
長期差入保証金	2, 231, 853	繰越利益剰余金	△6, 832, 833
長期前払費用	1, 899		
貸倒引当金	△ 311		
資 産 合 計	2, 774, 201	負債純資産合計	2, 774, 201

千円未満は切り捨てて表示しております。

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) 資産の評価基準及び評価の方法

たな卸資産（原材料及び貯蔵品） 移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(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） 定額法を採用しております。
- 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・リース取引に係るリース資産
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、残存価額を零とする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勘案し、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、翌事業年度支給見込額のうち、当事業年度の計算期間に基づき計上しております。
- ③ 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の見込額に基づき計上しております。
- i. 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

ii. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理の方法

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しております。

数理計算上の差異は、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発生時の翌事業年度から費用処理しております。

④ 商品券回収損引当金

一定期間経過後に収益に計上した未使用の商品券について、将来の回収時に発生する損失に備えるため、過去の実績に基づく将来の回収見込額を計上しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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) 担保に供している資産

長期差入保証金 2, 230, 974 千円

※上記は、親会社である株式会社ロイヤルホテルの金融機関借入の担保として、また当社の借入金(短期借入金 62, 716 千円、長期借入金 42, 852 千円)の担保として差し入れております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 6, 691, 324 千円

(3) 有形固定資産の減損損失累計額 5, 995, 746 千円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 1, 157 千円

短期金銭債務 8, 216, 721 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

売上高 2, 612 千円

仕入高 19, 500 千円

販売費及び一般管理費 288 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式 60,000 株

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用については短期的な預金に限定し、銀行及び親会社からの借入により資金を調達しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、売掛金の管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

借入金の使途は運転資金及び設備投資資金であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年3月31日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、次表に含まれておりません(注2参照)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (*)	時価 (*)	差額
① 現金及び預金	130,400	130,400	—
② 売掛金	166,184	166,184	—
③ 未収金	21,253	21,253	—
④ 買掛金	(144,623)	(144,623)	—
⑤ 短期借入金	(8,180,716)	(8,180,716)	—
⑥ 未払金	(529)	(529)	—
⑦ 預り金	(30,222)	(30,222)	—
⑧ 長期借入金	(42,852)	(42,852)	—
⑨ リース債務	(65,140)	(63,401)	(1,738)

(*) 負債に計上されているものについては () で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

①現金及び預金、②売掛金、③未収金、④買掛金、⑤短期借入金、⑥未払金、及び⑦預り金

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。

⑧長期借入金

長期借入金は全額変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後と大きく異なっていないことから、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。

⑨リース債務

リース債務の時価については、新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。また、貸借対照表計上額となるリース債務には利息相当額が含まれております。

(注2) 長期貸付金（従業員貸付金、帳簿価額10,496千円）、長期差入保証金（敷金等、帳簿価額2,231,853千円）及び長期預り金（入居テナント敷金等、帳簿価額462,492千円）については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	82,976	千円
未払事業所税	7,660	千円
繰越欠損金	560,890	千円
減損損失	1,695,076	千円
その他	7,029	千円
繰延税金資産小計	2,353,633	千円
評価性引当額	△2,353,633	千円
繰延税金資産合計	—	千円

7. 関連当事者との取引に関する注記

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（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	㈱ロイヤルホテル	被所有 49.7%	資金の借入 役員の兼任	借入金の支払利息（注1） 担保の提供（注2） 債務の被保証（注3） 経営指導料（注4）	- 2,230,974 105,568 -	短期借入金 未払費用	8,118,000 98,243

取引条件及び取引の決定方針等

（注1）資金の借入に対する利息の免除を受けております。

（注2）親会社の金融機関借入の担保として、当社の敷金返還請求権を金融機関に差し入れております。

（注3）当社の銀行借入金105,568千円に対して、親会社が債務保証をしております。

（注4）経営指導料支払い前の年間営業利益が一定額を上回った場合、年間売上高およびGOPの一定率を本件業務に対する経営指導料として支払っております。

8. 1株当たり情報に関する注記

（1）1株当たり純資産額 Δ 112,213.88 円

（2）1株当たり当期純利益 1,737.39 円