

# 貸借対照表

(2020年6月30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>24,725,113</b> | <b>流動負債</b>    | <b>7,050,664</b>  |
| 現金及び預金           | 17,877,305        | 短期借入金          | 500,000           |
| 売掛金              | 6,140,870         | 未払金            | 828,707           |
| たな卸資産            | 51,406            | 未払費用           | 869,380           |
| 前払費用             | 644,780           | 未払法人税等         | 1,618,661         |
| その他の             | 18,925            | 未払消費税等         | 994,216           |
| 貸倒引当金            | △8,173            | 預り金            | 318,979           |
| <b>固定資産</b>      | <b>10,146,641</b> | 賞与引当金          | 1,505,623         |
| <b>有形固定資産</b>    | <b>4,025,153</b>  | 解約調整引当金        | 337,111           |
| 建物               | 5,487,177         | リース債務          | 49,532            |
| 構築物              | 127,636           | 資産除去債務         | 23,142            |
| 車両運搬具            | 1,936             | その他            | 5,313             |
| 工具、器具及び備品        | 1,711,359         | <b>固定負債</b>    | <b>1,325,374</b>  |
| 土地               | 142,418           | リース債務          | 1,470             |
| 建設仮勘定            | 53                | 役員退職慰労引当金      | 83,325            |
| リース資産            | 291,814           | 預り保証金          | 172,315           |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △3,737,240        | 資産除去債務         | 1,068,264         |
| <b>無形固定資産</b>    | <b>1,999,864</b>  | <b>負債合計</b>    | <b>8,376,038</b>  |
| のれん              | 125,347           | <b>(純資産の部)</b> |                   |
| ソフトウェア           | 1,683,075         | <b>株主資本</b>    | <b>26,495,716</b> |
| ソフトウェア仮勘定        | 190,644           | 資本金            | 1,024,500         |
| その他              | 798               | 資本剰余金          | 1,997,207         |
| <b>投資その他の資産</b>  | <b>4,121,625</b>  | 資本準備金          | 1,997,207         |
| 出資金              | 50                | <b>利益剰余金</b>   | <b>24,185,519</b> |
| 長期前払費用           | 41,379            | その他利益剰余金       | 24,185,519        |
| 差入保証金            | 2,163,874         | 繰越利益剰余金        | 24,185,519        |
| 繰延税金資産           | 1,916,322         | <b>自己株式</b>    | <b>△711,510</b>   |
| その他              | 4,331             |                |                   |
| 貸倒引当金            | △4,331            | <b>純資産合計</b>   | <b>26,495,716</b> |
| <b>資産合計</b>      | <b>34,871,755</b> | <b>負債純資産合計</b> | <b>34,871,755</b> |

## 損 益 計 算 書

( 2019年 7 月 1 日から  
2020年 6 月30日まで )

(単位：千円)

| 科 目                     | 金 額        |
|-------------------------|------------|
| 営 業 収 益                 | 44,271,471 |
| 営 業 費 用                 | 35,349,080 |
| 営 業 利 益                 | 8,922,391  |
| 営 業 外 収 益               |            |
| 受 取 利 息                 | 2,702      |
| 受 取 補 償 金               | 8,992      |
| そ の 他                   | 17,072     |
| 営 業 外 費 用               |            |
| 支 払 利 息                 | 5,009      |
| シ ン ジ ケ ー ト ロ ー ン 手 数 料 | 8,709      |
| そ の 他                   | 3,753      |
| 経 常 利 益                 | 8,933,686  |
| 特 別 損 失                 |            |
| 固 定 資 産 除 却 損           | 9,087      |
| 減 損 損 失                 | 864,105    |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         | 8,060,494  |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 2,782,856  |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △454,476   |
| 当 期 純 利 益               | 5,732,114  |

## 株主資本等変動計算書

( 2019年7月1日から  
2020年6月30日まで )

(単位：千円)

|                 | 株 主 資 本   |           |             |              |             |          |             |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|--------------|-------------|----------|-------------|
|                 | 資 本 金     | 資 本 剰 余 金 |             | 利 益 剰 余 金    |             | 自 己 株 式  | 株 主 資 本 計 合 |
|                 |           | 資本準備金     | 資本剰余金計<br>合 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金計<br>合 |          |             |
| 2019年7月1日 期首残高  | 1,024,500 | 1,997,207 | 1,997,207   | 19,617,205   | 19,617,205  | △12,210  | 22,626,703  |
| 事業年度中の<br>変動額   |           |           |             |              |             |          |             |
| 剰余金の配当          | －         | －         | －           | △1,163,800   | △1,163,800  | －        | △1,163,800  |
| 当期純利益           | －         | －         | －           | 5,732,114    | 5,732,114   | －        | 5,732,114   |
| 自己株式の取得         |           |           |             |              |             | △699,300 | △699,300    |
| 事業年度中の変動額合計     | －         | －         | －           | 4,568,314    | 4,568,314   | △699,300 | 3,869,014   |
| 2020年6月30日 期末残高 | 1,024,500 | 1,997,207 | 1,997,207   | 24,185,519   | 24,185,519  | △711,510 | 26,495,716  |

|                 | 純資産合計      |
|-----------------|------------|
| 2019年7月1日 期首残高  | 22,626,703 |
| 事業年度中の<br>変動額   |            |
| 剰余金の配当          | △1,163,800 |
| 当期純利益           | 5,732,114  |
| 自己株式の取得         | △699,300   |
| 事業年度中の<br>変動額合計 | 3,869,014  |
| 2020年6月30日 期末残高 | 26,495,716 |

## 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方法

たな卸資産

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっております。

#### (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)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年～50年

構築物 6年～20年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 2年～15年

##### ② 無形固定資産

(リース資産を除く)

定額法によっております。

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によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

保険契約を締結した顧客が保険料を未納であった場合の保険契約の失効等に備えるため、過去の失効等の実績率に基づく売上債権の回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

##### ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

##### ③ 解約調整引当金

保険契約を締結した顧客の解約等によって保険会社から請求される代理店手数料の返戻に備えるため、過去の返戻実績率に基づく代理店手数料の返戻見込額を解約調整引当金として計上しております。

##### ④ 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) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果が発現すると見積られる期間で均等償却しております。

#### (5) その他計算書類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

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務  
短期金銭債務

2,336千円

## 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

220,715千円

## 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に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度<br>期首の株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|------------|
| 普通株式  | 9,340,000株      | 一株             | 一株             | 9,340,000株 |

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度<br>期首の株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|------------|
| 普通株式  | 29,600株         | 199,800株       | 一株             | 229,400株   |

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 2019年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,163,800  | 125.0       | 2019年6月30日 | 2019年9月30日 |

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 2020年9月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,731,014  | 190.0       | 2020年6月30日 | 2020年9月28日 |

(4) 当事業年度末日における当社が発行している新株予約権の目的となる株式の数

普通株式 254,000株

## 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|            |             |
|------------|-------------|
| 繰延税金資産     |             |
| 未払事業税等     | 112,734千円   |
| 未払社会保険料    | 84,438千円    |
| 解約調整引当金    | 103,223千円   |
| 賞与引当金      | 461,022千円   |
| 未払表彰金      | 74,178千円    |
| 減価償却超過額    | 497,838千円   |
| 資産除去債務     | 334,189千円   |
| 助成金        | 192,839千円   |
| その他        | 134,578千円   |
| 繰延税金資産合計   | 1,995,040千円 |
| 繰延税金負債     |             |
| 資産除去債務相当資産 | △78,717千円   |
| 繰延税金負債合計   | △78,717千円   |
| 繰延税金資産の純額  | 1,916,322千円 |

## 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、事業計画及び設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は、預金等の安全性の高い金融資産で運用しております。

#### ② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク並びに管理体制

営業債権である売掛金は、保険契約を締結した顧客の信用リスクに晒されておりますが、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

差入保証金は、主に店舗の賃貸借契約に伴うものであり、契約先の信用リスクに晒されておりますが、定期的に残高の管理や契約先の財務状態などの把握を行い、回収懸念などの早期把握と信用リスクの低減を行っております。

借入金の使途は主として運転資金の調達を目的としたものであります。

未払金及び未払法人税等については、1年以内の支払期日であり、支払期日に支払いを実行できなくなるリスクに晒されておりますが、各部署からの報告に基づき、担当部署が適時に資金繰計画を作成、更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

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、市場価格の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があります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年6月30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。

|                 | 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 | 17,877,305   | 17,877,305  | —           |
| (2) 売 掛 金       | 6,140,870    | 6,140,870   | —           |
| (3) 差 入 保 証 金   | 2,163,874    | 2,163,874   | —           |
| 資 産 計           | 26,182,050   | 26,182,050  | —           |
| (4) 短 期 借 入 金   | 500,000      | 500,000     | —           |
| (5) 未 払 金       | 828,707      | 828,707     | —           |
| (6) 未 払 法 人 税 等 | 1,618,661    | 1,618,661   | —           |
| (7) 未 払 消 費 税 等 | 994,216      | 994,216     | —           |
| 負 債 計           | 3,941,584    | 3,941,584   | —           |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

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。

(3) 差入保証金

差入保証金の時価については、契約期間及び契約更新等を勘案し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(4) 短期借入金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等、(7) 未払消費税等

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. 金銭債権の決算日後の償還予定額

| 区 分    | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 17,877,305   | －                   | －                    | －            |
| 売掛金    | 6,140,870    | －                   | －                    | －            |
| 合計     | 24,018,175   | －                   | －                    | －            |

差入保証金については、償還予定が確定しているものがないため、記載しておりません。

## 3. 借入金の決算日後の返済予定額

| 区分    | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 500,000      | －                   | －                   | －                   | －                   | －           |

## 7. 減損会計に関する注記

### (1) 減損損失を認識した資産及び金額

| 用途 | 場所       | 種類        | 減損損失      |
|----|----------|-----------|-----------|
| 店舗 | 徳島県阿南市、他 | 建 物       | 79,276千円  |
|    |          | 構 築 物     | 3,010千円   |
|    |          | 工具、器具及び備品 | 2,189千円   |
| 本社 | 東京都千代田区  | ソフトウェア仮勘定 | 779,630千円 |
| 計  |          |           | 864,105千円 |

### (2) 減損損失の認識に至った経緯

閉鎖、縮小が決定した店舗のうち、資産グループの固定資産の帳簿価額を回収できないと判断した資産グループ及び、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである店舗について減損損失を認識しております。また、外部環境の変化に伴い、システム開発の収益性に対する評価の見直しを実施した結果、一部のソフトウェア仮勘定について、減損損失を認識しております。



### (3) 資産のグルーピングの方法

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等を基本単位とし、遊休資産については個別の物件ごとに資産のグルーピングを行っております。

### (4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額を使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローの見積もりによって、零としております。

## 8. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

| 種類          | 会社等の名称又は氏名   | 所在地   | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の被所有割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引内容  | 取引金額(千円)   | 科目   | 期末残高(千円) |
|-------------|--------------|-------|--------------|-----------|---------------|-----------|-------|------------|------|----------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 伊藤忠トレジャリー(株) | 東京都港区 | 4,250,000    | 金融業       | -             | 資金取引      | 資金の預入 | 12,000,000 | 未収収益 | 871      |
|             |              |       |              |           |               |           | 資金の回収 | 12,000,000 |      |          |
|             |              |       |              |           |               |           | 受取利息  | 2,693      |      |          |

(注) 資金の預入に係る取引は、伊藤忠商事(株)のグループ金融制度を利用した資金の貸借取引であります。受取利息に係る取引は、市場金利を勘案した合理的な利率によっております。

## 9. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,908円23銭
- (2) 1株当たり当期純利益 620円18銭