

## 貸借対照表

(2019年12月31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>>       | < 905,313 > | <<流 動 負 債>>               | < 856,358 > |
| 現 金 及 び 預 金       | 567,037     | 買 掛 金                     |             |
| 売 掛 金             | 181,195     | リ ー ス 債 務                 |             |
| 商 品               |             | 未 払 金                     | 268,437     |
| 貯 蔵 品             | 15,129      | 未 払 販 売 手 数 料             |             |
| 前 払 費 用           | 27,640      | 未 払 費 用                   | 172,481     |
| 未 収 入 金           | 15,872      | 未 払 法 人 税 等               | 1,800       |
| 短 期 貸 付 金         | 85,884      | 未 払 消 費 税 等               | 124,176     |
| 繰 延 税 金 資 産       |             | 前 受 収 益                   |             |
| そ の 他             | 12,554      | 賞 与 引 当 金                 | 188,672     |
| 貸 倒 引 当 金         |             | そ の 他                     | 100,789     |
| <<固 定 資 産>>       | < 279,587 > | <<固 定 負 債>>               | < 9,432 >   |
| <有 形 固 定 資 産>     | < 30,607 >  |                           |             |
| 建 築 物             | 18,487      | リ ー ス 債 務                 |             |
| 構 築 物             | 626         | 資 産 除 去 債 務               |             |
| 自 動 販 売 機         |             | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金         | 9,432       |
| 工 具 器 具 備 品       | 11,492      | 長 期 前 受 収 益               |             |
| 土 地               |             | 預 り 保 証 金                 |             |
| リ ー ス 資 産         |             |                           |             |
| そ の 他             |             |                           |             |
| <無 形 固 定 資 産>     | < >         | 負 債 合 計                   | 865,790     |
| の れ ん             |             | 純 資 産 の 部                 |             |
| ソ フ ト ウ ェ ア       |             | <<株 主 資 本>>               | < 319,110 > |
| そ の 他             |             | <資 本 金>                   | < 80,000 >  |
|                   |             | <資 本 剰 余 金>               | < >         |
|                   |             | そ の 他 資 本 剰 余 金           |             |
| <投 資 そ の 他 の 資 産> | < 248,980 > | <利 益 剰 余 金>               | < 239,110 > |
| 投 資 有 価 証 券       |             | 利 益 準 備 金                 | 20,000      |
| 関 係 会 社 株 式       |             | そ の 他 利 益 剰 余 金           | 219,110     |
| 長 期 貸 付 金         | 2,210       | 繰 越 利 益 剰 余 金             | 219,110     |
| 破 産 更 生 債 権       |             |                           |             |
| 長 期 前 払 費 用       |             | <<評 価 ・ 換 算 差 額 等>>       | < >         |
| 敷 金 及 び 保 証 金     | 2,764       | <そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金> | < >         |
| 繰 延 税 金 資 産       | 241,822     |                           |             |
| 前 払 年 金 費 用       |             |                           |             |
| そ の 他             | 2,183       |                           |             |
| 貸 倒 引 当 金         |             |                           |             |
|                   |             | 純 資 産 合 計                 | 319,110     |
| 資 産 合 計           | 1,184,901   | 負 債 及 び 純 資 産 合 計         | 1,184,901   |

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・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よる簿価切下げの方法により算定しております)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産 … 定額法によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

- ・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) その他の重要な事項

- ・消費税等の会計処理 … 税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

- ・『税効果会計に係る会計基準』の適用に伴う変更)

『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 平成30年2月16日、以下「税効果会計基準一部改正」という)が当事業年度末に係る財務諸表から適用できるようになったことに伴い、当事業年度から税効果会計基準一部改正を適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

|                     |            |
|---------------------|------------|
| (2) 有形固定資産の減価償却累計額  | 50,533 千円  |
| (3) 関係会社に対する金銭債権・債務 |            |
| ① 短期金銭債権            | 193,273 千円 |
| ② 短期金銭債務            | 4,151 千円   |

### 3. 税効果会計に関する注記

(1) 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

流動資産

|           |           |
|-----------|-----------|
| 繰延税金資産    |           |
| 賞与引当金     | 65,261千円  |
| 未払社会保険料   | 10,552千円  |
| 未払事業所税    | 6,372千円   |
| 一括償却資産    | 731千円     |
| 役員退職慰労引当金 | 3,262千円   |
| 繰越欠損金     | 158,904千円 |
| <hr/>     |           |
| 繰延税金資産小計  | 245,085千円 |
| 評価性引当額    | ▲3,262千円  |
| <hr/>     |           |
| 繰延税金負債の純額 | 241,832千円 |

(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差異の原因となった主な項目別の内訳

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 法定実効税率             | 34.81%  |
| (調整)               |         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | ▲67.29% |
| 寄付金損金算入限度額超過       | ▲7.13%  |
| 罰則金                | ▲1.90%  |
| 住民税均等額             | ▲32.97% |
| 評価性引当等             | 63.36%  |
| その他                | ▲2.39%  |
| <hr/>              |         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | ▲13.51% |

#### 4. 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

(単位:千円)

| 属性  | 会社等の名称                        | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の<br>内容 | 取引金額      | 科目  | 期末残高    |
|-----|-------------------------------|---------------------|---------------|-----------|-----------|-----|---------|
| 親会社 | 株式会社ジャパ<br>ンビバレッジホ<br>ールディングス | 被所有<br>直接 100%      | 役務の提供         | 売上高       | 7,076,004 | 売掛金 | 181,195 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上で決定しております。

#### 5. 1株当たり情報に関する注記

|            |             |
|------------|-------------|
| 1株当たり純資産額  | 199,444円32銭 |
| 1株当たり当期純利益 | ▲4,065円91銭  |

#### 6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

#### 7. 当期純損益金額

|       |          |
|-------|----------|
| 当期純利益 | ▲6,505千円 |
|-------|----------|