

貸借対照表

2023年 3月31日 現在

株式会社ダイヤモンドペット&リゾート

(単位： 円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | 136,273,096 | 【流動負債】 | 49,190,706 |
| 現金及び預金 | 112,889,063 | 買掛金 | 3,133,254 |
| 売掛金 | 16,571,910 | 未払金 | 8,419,961 |
| 商品 | 307,622 | 未払費用 | 12,604,121 |
| 食材棚卸高 | 249,540 | 未払法人税等 | 389,500 |
| 飲料棚卸高 | 1,289,323 | 未払消費税等 | 15,172,300 |
| 前払費用 | 4,573,076 | 預り金 | 1,597,170 |
| 未収入金 | 232,562 | 関係会社未払金 | 1,214,400 |
| 仮払金 | 160,000 | 一年内返済長期借入金 | 6,660,000 |
| 【固定資産】 | 10,632,160 | 【固定負債】 | 113,737,539 |
| 【有形固定資産】 | 7,636,160 | 長期借入金 | 112,237,539 |
| 建物 | 937,910 | 資産除去債務(長期) | 1,500,000 |
| 建物附属設備 | 5,293,002 | 負債の部合計 | 162,928,245 |
| 工具器具備品 | 1,993,323 | 純 資 産 の 部 | |
| 建物減価償却累計額 | -31,439 | 【株主資本】 | -16,022,989 |
| 附属設備減価償却累計額 | -141,402 | 資本金 | 27,000,000 |
| 工具器具備品減価償却累計 | -415,234 | 資本剰余金 | 19,999,300 |
| 【投資その他の資産】 | 2,996,000 | 資本準備金 | 19,999,300 |
| 敷金 | 1,986,000 | 利益剰余金 | -63,022,289 |
| 預け保証金 | 1,010,000 | その他利益剰余金 | -63,022,289 |
| | | 繰越利益剰余金 | -63,022,289 |
| | | 純資産の部合計 | -16,022,989 |
| 資産の部合計 | 146,905,256 | 負債及び純資産合計 | 146,905,256 |

注 記 表

株式会社ダイヤモンドペット&リゾート

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 消費税の会計処理

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. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 商品 ----- 移動平均法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

・ 有形固定資産

- 定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 8年～15年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年～6年 |

・ 無形固定資産

- 定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用分）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。

貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

| | |
|-------|-------------|
| 未払金 | 1,214,400円 |
| 未払費用 | 0円 |
| 長期借入金 | 98,897,539円 |

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との営業取引による取引高

| | |
|------------|-------------|
| 販売費及び一般管理費 | 13,278,000円 |
|------------|-------------|

2. 関係会社との営業取引以外の取引による取引高の総額

| | |
|-------|------------|
| 営業外費用 | 2,211,816円 |
|-------|------------|

株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式

| | |
|---------|-------------|
| 前期末株式数 | 40,000,000株 |
| 当期増加株式数 | 0株 |
| 当期減少株式数 | 0株 |
| 当期末株式数 | 40,000,000株 |

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、また、資金調達については銀行借入により調達する方針です

(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取引先（カード決済会社）の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、取引先ごとの残高管理を行なう体制としています。営業債務である買掛金、未払金、未払費用は、1ヶ月以内の支払期日です。また、営業債務は、流動性リスクに晒されていますが、当社では、適時に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日（当事業年度の決算日）における貸借対照表計算額、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、下記には含まれておりません

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|------------|------------|----|
| 売掛金 | 16,571,910 | 16,571,910 | — |
| 資産合計 | 16,571,910 | 16,571,910 | — |
| 買掛金 | 3,133,254 | 3,133,254 | — |
| 未払金 | 8,419,961 | 8,419,961 | — |
| 関係会社未払金 | 1,214,400 | 1,214,400 | — |
| 未払費用 | 12,604,121 | 12,604,121 | — |
| 未払法人税等 | 389,500 | 389,500 | — |
| 未払消費税等 | 15,172,300 | 15,172,300 | — |
| 預り金 | 1,597,170 | 1,597,170 | — |
| 流動負債合計 | 42,530,706 | 42,530,706 | — |

(1) 売掛金

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) 買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等、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。

一株当たり情報に関する注記

| | |
|--------------|-----------|
| 一株当たり純資産額 | -0 円 40 銭 |
| 一株当たり当期純利益金額 | 1 円 41 銭 |