

# 貸借対照表

2024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
<b>【流動資産】</b>	67,238,097	<b>【流動負債】</b>	38,088,933
現金及び預金	44,884,184	買掛金	2,624,146
売掛金	12,437,648	未払金	6,750,063
商品	213,915	未払費用	16,663,181
食材棚卸高	445,726	未払法人税等	389,500
飲料棚卸高	1,408,392	預り金	1,941,743
前払費用	3,711,332	関係会社未払金	2,060,300
未収消費税	4,136,900	一年内返済長期借入金	6,660,000
<b>【固定資産】</b>	49,352,883	役員賞与引当金	1,000,000
<b>【有形固定資産】</b>	46,076,883	<b>【固定負債】</b>	84,847,106
建物	18,965,950	関係会社長期借入金	76,667,106
建物附属設備	27,830,220	長期借入金	6,680,000
工具器具備品	5,049,879	資産除去債務(長期)	1,500,000
建物減価償却累計額	-1,616,804	負債の部合計	122,936,039
附属設備減価償却累計額	-1,978,636	純 資 産 の 部	
工具器具備品減価償却累計	-2,173,726	<b>【株主資本】</b>	-6,345,059
<b>【投資その他の資産】</b>	3,276,000	資本金	27,000,000
敷金	2,056,000	資本剰余金	19,999,300
長期貸付金	210,000	資本準備金	19,999,300
預け保証金	1,010,000	利益剰余金	-53,344,359
		その他利益剰余金	-53,344,359
		繰越利益剰余金	-53,344,359
		純資産の部合計	-6,345,059
資産の部合計	116,590,980	負債及び純資産合計	116,590,980

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法によっております。  
(リース資産を除く)  
無形固定資産 ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。  
(リース資産を除く) のれんについては、その効果の及ぶ期間(5年)に基づく定額法によっております。

#### 2. 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。

#### 3. 減損会計

固定資産の減損は、至近の業績や事業環境の変化、将来の事業計画に基づく将来キャッシュフローの見積りをもとに、減損の兆候の有無や減損損失の認識の要否ならびに減損損失の計上額を判断しております。

これらの見積りに基づき貸借対照表に計上した金額は以下の通りです。

有形固定資産	30,470 千円
無形固定資産	3,695 千円

### 貸借対照表に関する注記

#### 1. 関係会社に対する金銭債権債務

関係会社未払金	2,060 千円
借入金	76,667 千円

### 損益計算書に関する注記

#### 1. 関係会社との取引高

営業取引以外の取引による取引高	
営業外費用	1,769 千円

### 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式 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う体制としています。

営業債務である買掛金、未払金は、1ヵ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

令和6年3月31日(当事業年度の決算日)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、次表には含まれておりません。

単位:千円

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)売掛金	12,437	12,437	-
資産計	12,437	12,437	-
(2)買掛金	2,624	2,624	-
(3)未払金	6,750	6,750	-
(4)未払法人税等	389	389	-
(5)預り金	1,941	1,941	-
負債計	11,704	11,704	-

##### (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、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、(5) 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。

**資産除去債務に関する注記**

当社は、不動産賃貸借契約に基づく退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識しておりますが、当該債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

なお、当事業年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

**関連当事者との取引に関する注記**

(1)親会社及び法人主要株主等

単位:千円

属性	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金	事業の内容	議決権等の 所有(被所 有)割合	関連当事者との 関係
親会社	㈱AKIBA ホールディングス	東京都 中央区	100,000	グループ会社の統括 および運営	所有 直接100%	経営指導
取引内容	取引金額	科目	期末残高			
支払利息	1,769	未払金・借入金	78,727			

**1株当たり情報に関する注記**

1株当たり純資産額 -0円15銭  
1株当たり当期純利益 0円24銭

**重要な後発事象に関する注記**

該当なし