

# 貸 借 対 照 表

2022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>	77,361,128	<b>【流動負債】</b>	31,501,113
現金及び預金	51,770,609	買掛金	5,148,792
売掛金	17,850,148	未払金	4,989,370
商品	257,516	未払費用	17,933,510
食材棚卸高	242,030	未払法人税等	389,500
飲料棚卸高	870,074	前受金	235,700
前渡金	100,000	預り金	1,099,364
立替金	14,960	仮受金	6,930
前払費用	3,465,456	関係会社未払金	1,697,947
仮払金	23,000	<b>【固定負債】</b>	121,277,713
未収消費税	2,767,335	長期借入金	119,777,713
<b>【固定資産】</b>	3,037,000	資産除去債務(長期)	1,500,000
<b>【投資その他の資産】</b>	3,037,000	<b>負債の部合計</b>	152,778,826
敷金	2,027,000	<b>純 資 産 の 部</b>	
預け保証金	1,010,000	<b>【株主資本】</b>	-72,380,698
		資本金	27,000,000
		資本剰余金	19,999,300
		資本準備金	19,999,300
		利益剰余金	-119,379,998
		その他利益剰余金	-119,379,998
		繰越利益剰余金	-119,379,998
		<b>純資産の部合計</b>	-72,380,698
<b>資産の部合計</b>	80,398,128	<b>負債及び純資産合計</b>	80,398,128

## 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	5年～15年
工具、器具及び備品	2年～15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	1,697,947円
未払費用	1,332円
長期借入金	119,777,713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	12,000,000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	1,904,432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	700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

2022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	17,850,148	17,850,148	—
資産合計	17,850,148	17,850,148	—
買掛金	5,148,792	5,148,792	—
未払金	4,989,370	4,989,370	—
関係会社未払金	1,697,947	1,697,947	—
未払費用	17,933,510	17,933,510	—
未払法人税等	389,500	389,500	—
預り金	1,099,364	1,099,364	—
負債合計	31,258,483	31,258,483	—

#### (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。

### 賃貸等不動産に関する注記

#### 資産除去債務に関する注記

当社は、鬼怒川絆の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。

### 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	-1 円 81 銭
一株当たり当期純利益金額	-1 円 73 銭