

# 貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>2,085,454</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>5,196,160</b>
現金及び預金	1,344,787	買掛金	204,970
売掛金	598,093	短期借入金	850,000
原材料及び貯蔵品	70,138	1年以内長期借入金	1,981,918
前払費用	59,873	リース債務	110,718
未収入金	12,966	未払金	568,375
その他	167	未払法人税等	4,784
貸倒引当金	△572	未払消費税等	143,508
<b>固 定 資 産</b>	<b>11,525,753</b>	未払事業所税	47,822
<b>有形固定資産</b>	<b>11,289,249</b>	未払費用	629,939
建物	6,109,348	前受金	94,107
構築物	93,082	預り金	56,814
機械及び装置	100,964	賞与引当金	90,000
車輛及び運搬具	0	関係会社整理損失引当金	413,201
器具及び備品	691,245	<b>固 定 負 債</b>	<b>5,925,815</b>
土地	3,605,851	長期借入金	4,336,760
リース資産	688,756	長期未払金	86,258
<b>無形固定資産</b>	<b>40,410</b>	リース債務	346,399
電話加入権	7,142	預り保証金	1,011,570
ソフトウェア	33,268	退職給付引当金	122,665
<b>投資その他の資産</b>	<b>196,093</b>	役員退職引当金	22,160
投資有価証券	37,203	<b>負 債 合 計</b>	<b>11,121,975</b>
関係会社株式	4,178	<b>純 資 産 の 部</b>	
長期差入保証金	129,047	<b>株 主 資 本</b>	<b>2,483,177</b>
長期前払費用	18,936	資本金	50,000
その他の投資	44,487	資本剰余金	4,450,000
破産更生等債権	612,141	その他資本剰余金	4,450,000
貸倒引当金	△649,900	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>△2,016,822</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>13,611,207</b>	利益準備金	367,000
		その他利益剰余金	△2,383,822
		別途積立金	3,350,000
		繰越利益剰余金	△5,733,822
		<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	<b>6,053</b>
		その他有価証券評価差額金	6,053
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>2,489,231</b>
		<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>13,611,207</b>

# 損益計算書

( 自 2023年4月1日 )  
( 至 2024年3月31日 )

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		8,643,269
売 上 原 価		1,664,256
売 上 総 利 益		6,979,013
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		6,843,807
営 業 利 益		135,205
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	9,139	
受 取 配 当 金	1,264	
そ の 他 の 収 益	114,772	125,175
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	70,766	
そ の 他 の 損 失	80,915	151,681
経 常 利 益		108,699
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	37,178	
関 係 会 社 株 式 評 価 損	2,329,862	
関 係 会 社 整 理 損 失 引 当 金 繰 入 額	413,201	
関 係 会 社 整 理 損 失	151,330	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	612,141	3,543,714
税 引 前 当 期 純 損 失		3,435,014
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	4,784	4,784
当 期 純 損 失		3,439,798

# 株主資本等変動計算書

( 自 2023年4月1日 )  
( 至 2024年3月31日 )

(単位：千円)

	株 主 資 本						評価・換算 差額等	純資産合計
	資 本 金	資本剰余金	利 益 剰 余 金			株 主 資 本 合 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	
		そ の 他 資 本 剰 余 金	利益準備金	その他利益剰余金				
				別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金			
2023年4月1日 残高	50,000	4,450,000	367,000	3,350,000	△2,294,023	5,922,976	△2,044	5,920,931
事業年度中の変動額								
当期純損失 (△)					△3,439,798	△3,439,798		△3,439,798
株主資本以外の 項目の事業年度中 の変動額(純額)							8,098	8,098
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	△3,439,798	△3,439,798	8,098	△3,431,699
2024年3月31日 残高	50,000	4,450,000	367,000	3,350,000	△5,733,822	2,483,177	6,053	2,489,231

## 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) 資産の評価基準および評価方法

##### ① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し  
売却原価は移動平均法により算定）

・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ② 棚卸資産

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）を採用しております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法を採用しております。

（リース資産を除く）

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、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）に基づく定額法を採用しております。

（リース資産を除く）

##### ③ リース資産

所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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

リース期間を耐用年数とした定額法によっております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものについては、当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### ② 賞与引当金

使用人の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

- ③ 役員賞与引当金 役員賞与支給に充てるため、会社が算出した当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。なお、当事業年度に係る役員賞与は支給しないため、当事業年度末において役員賞与引当金は計上していません。
- ④ 退職給付引当金 使用人の退職給付の支給に備えるため、当事業年度の末日における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
- ⑤ 役員退職引当金 役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく基準額の100%を計上しております。
- ⑥ 関係会社整理損失引当金 関係会社の整理に伴う損失に備えるため、将来の損失見込額を計上しております。

(4) 収益および費用の計上基準

当社は、主な収益を宿泊サービスから生じる収益、コンベンション・宴会等のサービスから生じる収益、およびレストラン店舗から生じる収益と認識しております。

主な履行義務の内容は、ホテルの宿泊施設、宴会場、レストラン店舗における財またはサービスの提供であり、これらの約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、履行義務が充足されることから、当該履行義務が充足された時点で収益を認識しております。

(5) 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) ヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たす金利スワップについて特例処理を採用しております。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段…デリバティブ取引（金利スワップ取引）  
ヘッジ対象…長期借入金の変動金利
- ③ ヘッジ方針 長期借入による資金調達において、変動金利を固定金利に換える金利スワップに限定しております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法 事前の有効性評価として、取引開始時に特例処理の要件を満たす金利スワップであるかを判断しております。

## 2. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「(4)収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

関係会社の整理に伴う損失

### ①当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社整理損失引当金 413,201千円

### ②会計上の見積りに関する理解に資する情報

関係会社整理損失引当金は、子会社であるSAIPAN PORTOPIA HOTEL CORPORATIONについて事業撤退を決議したことに伴い発生することが見込まれる固定資産の減損、従業員の退職金その他営業停止に伴い発生する費用の見込額等を見積り計上しております。

当該見積りは、不確実性を有しており、状況の変化等により実際の発生額とは異なる可能性があり、翌事業年度以降において追加計上もしくは戻入の計上が必要となる可能性があります。

## 4. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産および担保に係る債務

#### ① 担保に供している資産

建物 6,109,348千円

土地 3,605,851千円

---

計 9,715,200千円

#### ② 担保に係る債務

短期借入金 390,000千円

1年以内長期借入金 1,869,071千円

長期借入金 3,522,825千円

---

計 5,781,896千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 28,892,418千円

(3) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務は次のとおりであります。

短期金銭債務 3,191千円

長期金銭債権 439,834千円

## 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

仕入高 29,029千円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 9,080千円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当事業年度末日における発行済株式の種類および総数  
普通株式 9,000千株
- (2) 剰余金の配当に関する事項
- ①配当金支払額  
該当事項はありません。
- ②当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項  
2024年6月26日開催の第47期定時株主総会において無配を予定しております。

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 法人主要株主

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主	新栄興産(株)	被所有 14.4	①役員の兼任 ②事業用資金の受入	寄付金の受入(注)	20,000	その他の収益	—

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) 当社の事業用資金の受入であり、新栄興産(株)において決定された拠出額であります。

### (2) 子会社

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	(株)ケー・ピー・エー	60.0	当社への人材紹介	人材紹介手数料等の支払(注)	29,029	未払費用	3,191

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) 人材紹介手数料等の支払については、市場価格等を勘案し、価格交渉の上、決定しております。

## 8. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、売掛金管理規定に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については半期ごとに時価の把握を行っています。

借入金の用途は運転資金および設備投資資金であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりです。なお、市場価格のない株式等は、次表には含まれていません(注2)参照)。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1)現金及び預金	1,344,787	1,344,787	—
(2)売掛金	598,093	598,093	—
(3)投資有価証券 その他有価証券	22,203	22,203	—
(4)破産更生等債権(注1)	612,141	—	—
(5)買掛金	(204,970)	(204,970)	—
(6)短期借入金	(850,000)	(850,000)	—
(7)未払金	(568,375)	(568,375)	—
(8)未払費用	(629,939)	(629,939)	—
(9)未払消費税等	(143,508)	(143,508)	—
(10)長期借入金 (1年以内長期借入金を含む)	(6,318,678)	(6,250,542)	(68,135)
(11)リース債務	(457,117)	(460,027)	(△2,910)
(12)預り保証金	(1,011,570)	(790,032)	(221,537)
(13)デリバティブ取引	—	—	—

※負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1)破産更生等債権については回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価格をもって時価としております。



(注2) 市場価格のない株式等

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	15,000
関係会社株式	4,178

#### 9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	276円58銭
(2) 1株当たり当期純損失	382円19銭
(1株当たり当期純利益の算定上の基礎)	
損益計算書上の当期純損失	3,439,798千円
普通株式に係る当期純損失	3,439,798千円
普通株式の期中平均株式数	9,000千株

#### 10. 追加情報に関する注記

2024年3月25日に開催された取締役会において、SAIPAN PORTOPIA HOTEL CORPORATIONの事業撤退に関する意思決定を行っております。同社については2024年6月末をもって営業停止の見込みとなっております。なお、この撤退に伴う当事業年度における処理として、関係会社株式評価損2,329,862千円、関係会社整理損失引当金繰入額 413,201千円、関係会社整理損失151,330千円、貸倒引当金繰入額612,141千円を特別損失として計上しております。