

# 第3期 決算公告

琉球アスティーダスポーツクラブ株式会社  
沖縄県中頭郡中城村字南上原 1112 番地 1  
代表取締役 早川 周作

# 貸借対照表

2020年12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>	217,724	<b>【流動負債】</b>	76,569
現金及び預金	116,394	買掛金	23,295
売掛金	74,078	未払金	11,835
商品	1,685	未払費用	1,708
原材料	1,129	未払法人税等	765
前払費用	23,105	未払消費税等	9,961
未収入金	588	前受金	20,782
仮払金	335	預り金	1,624
未収還付法人税等	407	仮受金	82
<b>【固定資産】</b>	71,176	1年内返済予定の長期借入金	6,514
<b>【有形固定資産】</b>	1,666	<b>【固定負債】</b>	135,982
建物	265	長期借入金	133,485
機械装置	1,111	長期未払金	2,496
工具器具備品	2,477	<b>負債の部合計</b>	212,551
減価償却累計額	△ 2,187	<b>純資産の部</b>	
<b>【無形固定資産】</b>	50,186	<b>【株主資本】</b>	78,949
のれん	44,650	資本金	68,750
ソフトウェア	5,026	資本剰余金	31,250
商標権	509	資本準備金	31,250
<b>【投資その他の資産】</b>	19,322	利益剰余金	△ 21,050
出資金	10	その他利益剰余金	△ 21,050
敷金	8,607	繰越利益剰余金	△ 21,050
長期前払費用	10,276	<b>【新株予約権】</b>	400
繰延税金資産	429	<b>純資産の部合計</b>	79,349
<b>【繰延資産】</b>	3,000		
株式交付費	3,000	<b>資産の部合計</b>	291,901
<b>資産の部合計</b>	291,901	<b>資産の部合計</b>	291,901

## 損益計算書

自 2020年1月31日  
至 2020年12月31日

(単位： 千円)

科目	金 額	
売上高	193,120	
スポーツ売上	206,218	398,339
飲食売上		158,607
売上原価		239,731
売上総利益		239,620
販売費及び一般管理費		111
営業利益		
営業外収益	0	
受取利息	720	
支援金収入	8,934	
給付金収入	193	
協賛金収入	-	
消費税差	1,285	11,135
その他		
営業外費用	859	
支払利息	1,500	
株式交付費償却	543	2,903
その他		
経常利益		8,343
税引前当期純利益		8,343
法人税、住民税及び事業税		765
法人税等調整額		1,782
当期純利益		5,796

## 株主資本等変動計算書

自 2020年 1月 1日  
至 2020年 12月 31日

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	57,500	20,000	20,000	△26,846	△26,846	50,653
当期変動額						
新株の発行	11,250	11,250	11,250			22,500
当期純利益				5,796	5,796	5,796
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)						
当期変動額合計	11,250	11,250	11,250	5,796	5,796	28,296
当期末残高	68,750	31,250	31,250	△21,050	△21,050	78,949

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	184	50,837
当期変動額		
新株の発行		22,500
当期純利益		5,796
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)	216	216
当期変動額合計	216	28,512
当期末残高	400	79,349

## 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

商品、原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 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通りであります。

建物	15年
機械及び装置	8年
工具、器具及び備品	2～8年

(2) 無形固定資産

のれん 投資効果の発現する期間を見積り（5年）、均等償却しております。

ソフトウェア（自社利用） 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

商標権 5年で均等償却しております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

3. 繰延資産の処理方法株式交付費

定額法を採用しております。

償却年数 3年

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式 1,393,500株

(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数

該当事項はありません。

(3) 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(4) 当事業年度の末日における新株予約権（権利行使の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 50,000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、短期的な預金等の他、銀行等金融機関からの借入による資金の調達をしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は1年以内の支払期日であります。

長期借入金は主に運転資金を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で15年後であります。

長期未払金は設備投資に伴う割賦購入によるものであり、支払日は決算日後、最長で3年後であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、管理部が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年12月31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。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	116,394	116,394	-
(2) 売掛金	74,078	74,078	-
資産計	190,473	190,473	-
(1) 買掛金	23,295	23,295	-
(2) 未払金	9,531	9,531	-
(3) 未払費用	1,708	1,708	-
(4) 未払法人税等	765	765	-
(5) 未払消費税等	9,961	9,961	-
(6) 前受金	20,782	20,782	-
(7) 預り金	1,624	1,624	-
(8) 長期借入金（※1）	140,000	137,877	△2,122
(9) 長期未払金（※1）	4,800	4,796	△3
負債計	212,468	210,342	△2,126

(※1) 1年内返済予定額を含んでおります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払費用、(4) 未払法人税等、(5) 未払消費税等、(6) 前受金、(7) 預り金、

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(8) 長期借入金

元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値

により算定しております。

(9) 長期未払金

これは、元利金の合計額を同様の割賦支払契約を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	116,394	-	-	-
売掛金	74,078	-	-	-
合計	190,473	-	-	-

(注3) 長期借入金、長期未払金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
長期借入金	6,514	60,032	61,078	12,376
長期未払金	2,304	2,496	-	-
合計	8,818	62,528	61,078	12,376

(税効果会計に関する注記)

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

繰延税金資産

税務上の繰越欠損金 (注) 1.	8,532 千円
繰延税金資産小計	8,532 千円
評価性引当額 (注) 1.	△7,962 千円
繰延税金資産合計	569 千円

繰延税金負債

未収還付事業税	△139 千円
繰延税金負債合計	△139 千円
繰延税金資産純額	429 千円

(関連者当事者との取引に関する注記)

役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	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)
役員及び主要株主	早川周作	(被所有) 直接 63.1	当社代表取締役	飲食店舗の譲受 (注) 2	40,187	-	-

(注) 1. 記載金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件については、一般取引条件と同様に契約条件や市場価格を勘案し、独立した第三者による事業価値算定を参考の上、決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 56.94円

1株当たり当期純利益 4.17円

前事業年度および当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できないので記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。