

第4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
2021年12月31日現在

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
【流動資産】	365,893	【流動負債】	220,538
現金及び預金	201,385	買掛金	48,662
売掛金	98,071	未払金	56,026
商品	2,612	未払費用	1,806
原材料	1,715	未払法人税等	2,794
前払費用	32,724	前受金	44,529
未収入金	7,000	預り金	2,400
仮払金	12,762	短期借入金	50,000
未収還付消費税等	9,622	1年内返済予定の長期借入金	14,318
【固定資産】	88,184	【固定負債】	173,765
【有形固定資産】	3,526	長期借入金	168,573
建物	1,636	長期未払金	192
機械装置	1,111	社債	5,000
工具器具備品	3,373		
一括償却資産	260	負債の部合計	394,303
減価償却累計額	△2,854	純資産の部	
【無形固定資産】	33,533	【株主資本】	60,875
のれん	33,166	資本金	118,250
商標権	367	資本剰余金	80,750
【投資その他の資産】	51,124	資本準備金	80,750
関係会社株式	25,880	利益剰余金	△138,124
差入保証金	100	その他利益剰余金	△138,124
出資金	10	繰越利益剰余金	△138,124
敷金	11,121	【新株予約権】	400
長期前払費用	8,672		
繰延税金資産	5,340	純資産の部合計	61,275
【繰延資産】	1,500	負債純資産の部合計	455,578
株式交付費	1,500		
資産の部合計	455,578		

損益計算書

自 2021 年 1 月 1 日

至 2021 年 12 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		
スポーツ売上	258,818	
飲食売上	185,717	444,535
売上原価		200,907
売上総利益		243,627
販売費及び一般管理費		415,286
営業損失		△171,658
営業外収益		
受取利息	0	
支援金収入	356	
給付金収入	58,502	
協賛金収入	183	
その他	5,836	64,877
営業外費用		
支払利息	2,030	
株式交付費償却	1,500	
上場関連費用	5,000	
その他	108	8,639
経常損失		△115,420
特別損失		
減損損失		3,770
税引前当期純損失		△119,190
法人税、住民税及び事業税		2,794
法人税等調整額		△4,910
当期純損失		△117,074

株主資本等変動計算書

自 2021 年 1 月 1 日

至 2021 年 12 月 31 日

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		
		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	68,750	31,250	31,250	△21,050	△21,050	78,949
当 期 変 動 額						
新 株 の 発 行	49,500	49,500	49,500			99,000
当 期 純 損 失				△117,074	△117,074	△117,074
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	49,500	49,500	49,500	△117,074	△117,074	△18,074
当 期 末 残 高	118,250	80,750	80,750	△138,124	△138,124	60,875

	新株予約権	純資産合計
当 期 首 残 高	400	79,349
当 期 変 動 額		
新 株 の 発 行		99,000
当 期 純 損 失		△117,074
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-
当期変動額合計	-	△18,074
当 期 末 残 高	400	61,275

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）

①商品

総平均法

②原材料

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。
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 1,492,500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

2021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	201,385	201,385	—
(2) 売 掛 金	98,071	98,071	—
資 産 計	299,456	299,456	—
(1) 買 掛 金	48,662	48,662	—
(2) 未 払 金	56,026	56,026	—
(3) 短期借入金	50,000	50,000	—
(4) 未払費用	1,806	1,806	—
(5) 未払法人税等	2,794	2,794	—
(6) 前 受 金	44,529	44,529	—
(7) 預 り 金	2,400	2,400	—
(8) 長期借入金(※)	182,891	180,415	△2,476
(9) 長期未払金(※)	2,496	2,494	△2
(10) 社 債	5,000	4,996	△4
負 債 計	396,604	394,122	△2,482

(※) 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) 短期借入金、(4) 未払費用、(5) 未払法人税等、(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。

(10) 社債

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。

(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	201,385	—	—	—
売掛金	98,071	—	—	—
合計	299,456	—	—	—

(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	14,318	82,868	63,571	22,134
長期未払金	2,304	192	—	—
社債	—	5,000	—	—
合計	16,622	88,060	63,571	22,134

(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	3,596千円
繰延税金資産小計	3,596千円
評価性引当額	1,743千円
繰延税金資産合計	5,340千円

繰延税金負債

未収還付事業税	—千円
繰延税金負債合計	—千円

繰延税金資産純額

— 千円

(関連者当事者との取引に関する注記)
該当事項はありません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 41.05 円

1株当たり当期純損失 △82.30 円

(重要な後発事象)
該当事項はありません。