

貸借対照表

(2022年3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	3,245,440	流動負債	1,905,101
現金及び預金	310,616	買掛金	1,180,017
売掛金	10,279	未払金	450,342
商品	364,482	未払消費税等	33,884
貯蔵品	2,925	未払法人税等	14,710
未収金	635,509	未払事業所税	10,581
未収法人税等	113,034	未払費用	22,491
短期貸付金	1,716,173	預り金	16,458
前払金	72,010	前受金	41,004
その他	20,469	賞与引当金	135,609
貸倒引当金	△ 60		
固定資産	2,979,294	固定負債	880,067
有形固定資産	2,360,250	退職給付引当金	545,928
建物	1,743,060	役員退職慰労引当金	40,011
構築物	27,267	資産除去債務	251,825
工具器具備品	205,808	その他	42,302
土地	370,380		
建設仮勘定	9,118		
その他	4,614		
無形固定資産	105,003	負債合計	2,785,169
借地権	57,991	(純資産の部)	
ソフトウェア	35,535	株主資本	3,439,565
その他	11,476	資本金	500,000
投資その他の資産	514,040	資本剰余金	343,468
差入保証金	413,809	その他資本剰余金	343,468
長期前払費用	98,158	利益剰余金	2,596,097
その他	2,072	利益準備金	76,874
		その他利益剰余金	2,519,223
		繰越利益剰余金	2,519,223
		純資産合計	3,439,565
資産合計	6,224,735	負債・純資産合計	6,224,735

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		15,107,211
売 上 原 価		10,104,593
売 上 総 利 益		5,002,617
販売費及び一般管理費		5,553,545
営 業 損 失 (△)		△550,927
営業外収益		
受 取 利 息	655	
助 成 金 収 入	131,395	
そ の 他	7,841	139,892
営業外費用		
そ の 他	2,241	2,241
経 常 損 失 (△)		△413,276
特別利益		
固 定 資 産 売 却 益	1,095	
移 転 補 償 金	4,342	
受 取 損 害 補 償 金	1,370	6,807
特別損失		
固 定 資 産 除 却 損	32,860	
減 損 損 失	219,673	
退 職 給 付 引 当 金 調 整 額	42,308	
中 途 解 約 違 約 金	3,676	298,519
税 引 前 当 期 純 損 失 (△)		△704,988
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		△3,427
法 人 税 等 還 付 額		△113,034
法 人 税 等 調 整 額		90,147
当 期 純 損 失 (△)		△678,674

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

2021年4月 1日から

2022年3月31日まで

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商 品 売価還元法による低価法

貯 蔵 品 移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

有形固定資産は定額法（建物及び附属設備並びに2016年4月1日以降に取得した構築物以外は定率法）を採用しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

無形固定資産は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)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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検討し回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(商品売上高)

当社においては、主に駅構内等における物販・飲食店業及びスーパーマーケット事業における商品の販売によるものであり、これらの商品の販売は、顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。なお、当社が代理人に該当する取引の収益の認識について、対価の総額から、他の当事者が提供する財またはサービスと交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社は、翌連結会計年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

なお、翌連結会計年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)を適用する予定です。

II 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	3,101,009 千円
2. 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	162,347 千円
短期金銭債務	42,155 千円

III 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の原因は、主に賞与引当金、退職給付引当金、減損損失、資産除去債務、税務上の繰越欠損金であり、繰延税金負債の発生の原因は、主に連結納税の加入に伴う資産の時価評価損及び資産除去債務に対応する除去費用であります。

なお、繰延税金資産から評価性引当額を控除し、繰延税金負債と相殺した結果、繰延税金資産(純額)及び繰延税金負債(純額)ともに計上はありません。

IV 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び兄弟会社との取引

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	北海道旅客鉄道(株) (非上場)	直接被所有割合 100%	店舗等の賃貸借	589,124	未払金 未収金 前払金	16,816 1,724 32,902
兄弟会社	札幌駅総合開発(株)	直接保有 0%	店舗等の賃貸借 及び店舗運営支援	197,057	未払金 未収金 差入保証金	10,716 28,461 79,251
	(株)北海道ジェイ・アール 商事	0%	金銭消費貸借	8,680,654	短期貸付金	1,716,173
	北海道ジェイ・アール 都市開発(株)	0%	店舗等の賃貸借	44,520	前払金 差入保証金	6,593 35,987

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 北海道旅客鉄道(株)との取引条件は、北海道旅客鉄道(株)における「駅舎等の貸付及び構内営業に関する運用基準」をもとに価格交渉の上、決定しております。
- (注2) 札幌駅総合開発(株)との取引条件は、一般の条件と同様であります。
- (注3) (株)北海道ジェイ・アール商事との金銭消費貸借の取引条件は、北海道旅客鉄道(株)グループのCMSに参加する企業相互間で余剰資金を融通するため、統括会社である(株)北海道ジェイ・アール商事とのCMS基本契約によっております。
- (注4) 北海道ジェイ・アール都市開発(株)との取引条件は、一般の条件と同様であります。

V 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 318,478円31銭
- 1株当たり当期純損失(△) △62,840円24銭