

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	【 74,160 】	流動負債	【 39,608 】
現金及び預金	39,684	買掛金	859
売掛金	289	短期借入金	4,215
棚卸資産	4,401	1年内返済 予定長期借入金	5,000
景品	3,408	未払金	6,367
前渡金	282	未払法人税等	5,653
前払費用	1,401	未払消費税等	5,389
未収入金	1,314	未払費用	4,656
未収還付法人税等	2,175	預り金	1,131
短期貸付金	56	貯玉預り金	6,112
預け金	20,968	役員賞与引当金	1
その他	209	その他	219
貸倒引当金	△ 31		
固定資産	【 66,838 】	固定負債	【 14,933 】
有形固定資産	【 49,165 】	長期借入金	10,000
建物	26,316	長期未払金	498
構築物	3,829	資産除去債務	4,245
車両運搬具	10	その他	189
工具器具備品	11,989		
土地	6,930		
建設仮勘定	88		
無形固定資産	【 2,812 】	負 債 合 計	54,542
借地権	2,254		
電話加入権	77	(純資産の部)	
ソフトウェア	428	株主資本	【 86,417 】
その他	52	資本金	【 5,000 】
投資その他の資産	【 14,860 】	資本剰余金	【 40 】
投資有価証券	580	その他資本剰余金	40
出資金	82	利益剰余金	【 81,377 】
長期貸付金	14	利益準備金	1,250
建設協力長期貸付金	260	その他利益剰余金	80,127
長期前払費用	804	別途積立金	50,000
賃貸固定資産	1,099	繰越利益剰余金	30,127
差入保証金	5,644		
繰延税金資産	6,204	評価・換算差額等	【 39 】
その他	185	その他有価証券評価差額金	39
貸倒引当金	△ 15		
		純資産合計	86,457
資産合計	140,999	負債・純資産合計	140,999

損益計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収入 ※		90,993
販売費及び一般管理費		93,515
営業利益		△ 2,521
営業外収益		
受取利息及び配当金	30	
不動産等賃貸収益	920	
リサイクルカード受入益	144	
補助金収入	4,894	
雑収入	390	
		6,379
営業外費用		
支払利息	105	
不動産等賃貸費用	300	
シンジケートローン等手数料	83	
雑支出	25	
		514
経常利益		3,343
特別利益		
固定資産売却益	1	1
特別損失		
固定資産除売却損	238	
減損損失	49	
解約違約金	96	
		384
税引前当期純利益		2,960
法人税、住民税及び事業税	194	
法人税等調整額	983	
		1,178
当期純利益		1,782

※ 営業収入内訳

(単位：百万円)

科 目	金 額	
貸玉収入		432,889
景品出庫額		
期首景品棚卸高	4,210	
当期景品入庫高等	344,031	
期末景品棚卸高	△3,408	
		344,833
遊技業収入		88,055
自販機手数料等収入		2,937
営業収入		90,993

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

項目	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	
		その他資本剰余金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金		
2020年4月1日残高	5,000	40	40	1,250	50,000	32,903	84,153	89,193
事業年度中の変動額								
剰余金の配当						△4,557	△4,557	△4,557
当期純利益						1,782	1,782	1,782
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	-	△2,775	△2,775	△2,775
2021年3月31日残高	5,000	40	40	1,250	50,000	30,127	81,377	86,417

(単位：百万円)

項目	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
2020年4月1日残高	△37	△37	89,156
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			△4,557
当期純利益			1,782
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	76	76	76
事業年度中の変動額合計	76	76	△2,698
2021年3月31日残高	39	39	86,457

個別注記表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

- ① 市場価格のあるもの … 期末日の市場価格等に基づく時価法（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）を採用しております。
- ② 市場価格のないもの … 移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(3) 景品の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）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（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以後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。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内の利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

また、事業用定期借地権については、契約期間に基づく定額法を採用しております。

(3) 賃貸固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した賃貸固定資産に含まれる建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

(4) リース資産

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

売上債権、貸付金等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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員の賞与の支払いに備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）

当社グループの資金効率化を目的としたCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）の利用により、貸借対照表上に「預け金」20,968百万円を計上しております。

(2) 消費税等の処理方法

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。

表示方法の変更に関する注記

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度より適用し、（会計上の見積りに関する注記）を開示しております。

会計上の見積りに関する注記

1. 固定資産の減損に係る見積り

当事業年度に計上した減損損失の金額及び会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報については、損益計算書に関する注記の2. 減損損失をご参照ください。なお、パチンコホールの有形固定資産残高は47,266百万円であります。

新型コロナウイルス感染症の影響については、パチンコ事業を展開する国内すべての地域において今後も一定の広がりを見せる可能性があるかと仮定しております。新型コロナウイルス感染症は、収束したとは言えず、今後の先行きは不透明であります。営業収入は前々期（新型コロナウイルス感染症の拡大前）に対して80%の水準で推移すると仮定して、減損損失の認識の判定を行っております。

貸借対照表等に関する注記

1. 担保提供資産

(1) 担保に供している資産

建	物	201 百万円
土	地	2,356 百万円
合 計		2,557 百万円

(2) 担保に係る債務

長期借入金	2,545 百万円
-------	-----------

(1年以内返済予定額を含む)

2. 減価償却累計額

有形固定資産	153,165 百万円
投資その他の資産 (賃貸固定資産)	2,696 百万円

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	21,000 百万円
短期金銭債務	0 百万円

4. 資産除去債務

(1) 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約及び定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該契約期間に応じて7年から30年と見積り、割引率は契約期間に応じた期間に対応する利付国債の利回り0.13%から2.31%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	4,259 百万円
時の経過による調整額	71 百万円
資産除去債務の履行による減少額	△ 85 百万円
期末残高	4,245 百万円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引	
販売費及び一般管理費	618 百万円
営業取引以外の取引高	65 百万円

2. 減損損失

(単位：百万円)

場 所	用 途	種 類	減損損失
新発田店 (新潟県新発田市)	パチンコホール	工具器具備品	1
酒田広野店 (山形県酒田市)	パチンコホール	工具器具備品	1
岩船店 (新潟県村上市)	パチンコホール	工具器具備品等	1
都城店 (宮崎県都城市)	パチンコホール	工具器具備品	2
前橋店 (群馬県前橋市)	パチンコホール	建物等	7
東岡山店 (岡山県岡山市)	パチンコホール	工具器具備品等	33
山口平生店 (山口県熊毛郡平生町)	パチンコホール	建物等	1
滋賀高島店 (滋賀県高島市)	パチンコホール	建物等	0
宮城仙台一番町店 (宮城県仙台市)	パチンコホール	工具器具備品	0
合 計			49

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位としてグルーピングしております。営業活動から生じる損益が継続してマイナスである店舗における資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（49 百万円）として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しており、正味売却価額については鑑定評価額により評価、使用価値については見積将来キャッシュ・フローを貨幣の時間的価値及び当該資産に固有のリスクを反映した税引前の割引率（3.79%）で割り引いて算定しております。

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

(単位：千株)

	前事業年度末 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式数				
普通株式	32,556	—	—	32,556

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

2020年5月22日開催の取締役会決議による配当に関する事項

配当金の総額	2,278百万円
1株当たりの配当金額	70円00銭
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月22日

(2) 配当金支払額

2020年12月17日開催の取締役会決議による配当に関する事項

配当金の総額	2,278百万円
1株当たりの配当金額	70円00銭
基準日	2020年9月30日
効力発生日	2020年12月21日

(3) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

2021年5月20日開催の取締役会において、次のとおり決議を予定しております。

配当金の総額	1,465百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当金額	45円00銭
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年6月21日 (予定)

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産		
遊技台減価償却限度超過額	3,004	百万円
借地権償却	1,565	百万円
資産除去債務	1,299	百万円
減損損失	707	百万円
繰越欠損金	580	百万円
未払賞与	501	百万円
貯玉預り金	398	百万円
退職慰労金未払額	30	百万円
固定資産減価償却限度超過額	15	百万円
その他	139	百万円
繰延税金資産 小計	8,243	百万円
評価性引当額	△1,736	百万円
繰延税金資産 合計	6,506	百万円
繰延税金負債		
投資有価証券評価差額	△17	百万円
未収事業税	△40	百万円
資産除去費用	△244	百万円
繰延税金負債 合計	△302	百万円
繰延税金資産 純額	6,204	百万円

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一部の有価証券を除き、短期的な預金等に限定しております。期中の必要な資金についてはコミットメントライン契約による銀行借入により調達を実施しております。また、デリバティブ等の投機的な取引は行っておりません。

保有している投資有価証券は株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、業務上の関係を有する株式であります。

営業債務による未払金は、全てが1年以内の支払期日であります。

営業債務や借入金は流動性リスクに晒されておりますが、月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当社の決算日）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。

（単位：百万円）

科 目	貸借対照表計上額 (※)	時価 (※)	差額
(1) 現金及び預金	39,684	39,684	—
(2) 売掛金	289	289	—
(3) 未収入金	1,314	1,314	—
(4) 未収還付法人税等	2,175	2,175	—
(5) 短期貸付金	56	56	—
(6) 預け金	20,968	20,968	—
(7) 投資有価証券			—
その他有価証券	490	490	—
(8) 長期貸付金	14	14	—
(9) 差入保証金	5,644	5,429	△215
(10) 買掛金	(859)	(859)	—
(11) 短期借入金	(4,215)	(4,215)	—
(12) 1年内返済予定長期借入金	(5,000)	(5,000)	—
(13) 未払金	(6,367)	(6,367)	—
(14) 未払法人税等	(3,494)	(3,494)	—
(15) 未払消費税等	(5,389)	(5,389)	—
(16) 未払費用	(4,656)	(4,656)	—
(17) 長期借入金	(10,000)	(10,000)	—

(※) 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) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収入金、(4) 未収還付法人税等、(5) 短期貸付金、(6) 預け金
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。
- (7) 投資有価証券
株式の時価については、取引所の価格によっております。
- (8) 長期貸付金
長期貸付金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定した時価と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。
- (9) 差入保証金
差入保証金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを回収期日までの期間に対応する国債の利回り等で割り引いた現在価値により算定しております。

(10) 買掛金、(11) 短期借入金、(12) 1年内返済予定長期借入金、(13) 未払金、(14) 未払法人税等、(15) 未払消費税等、(16) 未払費用
 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。

(17) 長期借入金
 長期借入金の時価の算定は、期末日現在の当社の信用状態が、借入実行時と大きく異なっていないため、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。

(注2) 非上場株式(貸借対照表計上額90百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

属性	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	取引内容	取引金額(注2)	科目	期末残高
親会社	(株)カゲムジヤパンホールディングス	被所有 直接 100%	役員兼任等	資金の寄託	—	預け金	20,968
				利息の受取(注1)	0	—	—
				経営指導料	618	—	—
				債務保証(注3)	30,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の預託取引は、親会社が運営するCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)における短期的かつ反復的な取引のため、取引金額は記載を省略しております。利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注3) 当社の銀行借入及び融資枠に対して、(株)カゲムジヤパンホールディングスの債務保証を受けております。なお、保証料の支払いはありません。

(2) 財務諸表作成会社と同一の親会社をもつ会社

(単位：百万円)

属性	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	取引内容	取引金額(注1,2)	科目	期末残高
親会社の子会社	(株)カゲムジヤパンホールディングス	なし	主要取引先	店舗等の賃借	2,746	差入保証金	811
				資産管理業務の委託等	255	未払金	22
				担保の被提供(注2)	15,000	—	—
	(株)日本ヒューマップ	なし	主要取引先	清掃業務の委託等	4,713	未払金	459
				不動産の賃貸等	487	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 価格その他の取引条件は、市場価格を勘案した当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ決定しております。
- (注2) 当社の銀行借入に対して、銀行との事前取り決め事項を満たさなかった場合、(株)イッビジネットの建物および土地の担保提供を行うこととしております。
- (注3) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

1 株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	2,655円59銭
2. 1株当たり当期純利益	54円74銭