

第 43 期 核算檔

自 2009 年 4 月 1 日

至 2010 年 3 月 31 日

資產負債表

損益表

股東權益變動表

個別附注表

東京都荒川區西日暮里 2 丁目 27 番 5 號

株式會社 Dynam

董事長 佐藤公平

資產負債表

(2010年3月31日現在)

單位：百萬日元

科目	金額	科目	金額
(資産部分)		(負債部分)	
流動資産	【 38,612 】	流動負債	【 50,465 】
現金及存款	21,689	應付帳款	1,502
應收帳款	341	短期借款	4,500
有價證券	389	一年內到期的長期借款	18,775
禮品	4,435		
儲備品	1,621	一年內到期的公司債券	2,750
預付款	42		
待攤費用	1,692	應付款	7,600
應收帳款	190	應付企業所得稅等	1,831
短期貸款	121	應付消費稅等	1,436
遞延所得稅資産	7,829	未付費用	6,626
其他	259	預收資金	2,809
壞帳準備	△2	存貨商品	2,568
		董事獎金準備金	15
		其他	49
固定資産	【 107,358 】	固定負債	【 28,822 】
有形固定資産	【 80,082 】	長期借款	24,141
房屋	40,664	長期應付款	2,473
建築物	8,563	退職補貼準備金	1,500
汽車運輸設備	0	董事退職報酬準備金	278
工具器械備品	16,899	其他	428
土地	11,635		
在建工程	2,319		
		負債合計	79,287
無形固定資産	【 6,309 】	(淨資産部分)	
租地權	4,402	股東資本	【 66,677 】
電話加入權	77	資本金	【 5,000 】
軟體	1,399	資本盈餘	【 40 】
其他	430	其他資本盈餘	40
投資及其他資産	【 20,965 】	利潤盈餘	【 61,637 】
投資有價證券	247	盈餘公積金	1,232
關聯公司股票	4,837	其他利潤盈餘	60,404
投資	116	特准儲備基金	50,000
對關聯公司的投資	1	結轉利潤盈餘	10,404
長期貸款	173		
建設合作的長期貸款	607	評估換算差額等	【 4 】
長期待攤費用	3,248	其他有價證券評估差額	【 11 】
租賃固定資産	1,809	遞延對沖損益	【 △6 】
質押保證金	6,326		
遞延所得稅資産	2,803		
其他	809		
壞帳準備金	△13	淨資産合計	66,682
資産合計	145,970	負債、淨資産合計	145,970

損益表

(2009年4月1日至2010年3月31日)

單位：百萬日元

科目	金額	
銷售額		857,139
銷售成本	805,907	
銷售總利潤		51,231
銷售費用及一般管理費用	17,752	
營業利潤		33,479
營業外收入		
利息收入及紅利	292	
房產等租賃收入	820	
IC卡收入	267	
雜項收入	285	1,666
營業外支出		
利息支出	1,762	
支付公司債權利息	59	
房產等租賃費用	360	
支付銀團貸款等手續費	829	
新店待開業費用	10	
雜項支出	20	3,043
經常利潤		32,102
非常利潤		
金融衍生品評估收益	4	4
非常損失		
出售固定資產損失	10,237	
報廢固定資產損失	82	
減值損失	161	
金融衍生品評估損失	11	
壞賬損失	58	
其他	3	10,554
稅金調整前本期淨利潤		21,552
企業所得稅、居民稅及事業稅	9,041	
企業所得稅等調整額	△133	8,908
本期淨利潤		12,644

股東權益變動表

(2009年4月1日至2010年3月31日)

單位：百萬日元

項目	股東資本							股東資本合計
	資本金	資本盈餘		盈餘公積金	利潤盈餘		利潤盈餘合計	
		其他資本盈餘	資本盈餘合計		其他利潤盈餘	結轉利潤盈餘		
前期末餘額	5,000	40	40	516	50,000	5,639	56,155	61,196
本期變動額								
盈餘分配						△ 7,162	△ 7,162	△ 7,162
盈餘公積金的提取				716		△ 716	-	-
本期淨利						12,644	12,644	12,644
非股東資本項目的本期變動額(淨額)								-
本期變動額合計	-	-	-	716	-	4,765	5,481	5,481
本期末餘額	5,000	40	40	1,232	50,000	10,404	61,637	66,677

單位：百萬日元

項目	評估換算差額等			淨資產合計
	其他有價證券評估差額等	遞延對沖損益	評估換算差額等	
前期末餘額	10	△32	△22	61,173
本期變動額				
盈餘分配				△7,162
盈餘公積金的提取				-
本期淨利				12,644
非股東資本項目的本期變動額(淨額)	0	26	27	27
本期變動額合計	0	26	27	5,509
本期末餘額	11	△6	4	66,682

個別附注表

(2009年4月1日至2010年3月31日)

重要會計方針相關事項的附注

1. 資產的評估標準及評估方法

(1) 有價證券的評估標準及評估方法

相關公司股票…採用移動平均成本法

其他有價證券

①有市價的有價證券：採用期末最後一天的市場價格為基礎的時價法（評估差額根據全部淨資產計入法進行處理，銷售成本按移動平均法進行計算）

②無市價的有價證券：採用移動平均成本法

(2) 金融衍生品的估價標準及估價方法

金融衍生品…採用時價法

(3) 庫存品的估價標準及估價方法

①禮品…採用基於加權平均成本法（資產負債表上的價值，按照盈利低下情況下的帳面價值貶值的方法計算）

②儲備品…採用最終進貨成本法（資產負債表上的價值，按照盈利低下情況下的帳面價值貶值的方法計算）

2. 固定資產的折舊方法

(1) 有形固定資產

①遊戲台…採用全額營業共用時的費用處理方法

②其他…採用定率折舊法

但是，1998年4月1日以後購置的建築物（建築物附屬設備除外），採用定額折舊法。

(2) 無形固定資產…採用定額折舊法

本公司利用的軟體，按照公司內設定的預計可利用期限（5年），採用定額折舊法。

另外，事業用定期租地權，根據合同期採用定額折舊法。

(3) 租賃固定資產…採用定率折舊法

但是，1998年4月1日以後取得的包含在租賃固定資產內的建築物（建築物附屬設備除外），採用定額折舊法。

3. 準備金的計提標準

(1) 壞賬準備金…為防備應收款項、貸款等的壞賬損失，一般債權按照壞賬的實際損失率計入，擔心可能發生壞賬的債權等特定債權則須個別性地考慮其可回收性，計入預計可能無法回收的金額。

(2) 董事獎金準備金…為應對董事花紅的支出，按本財年的預計支付金額計入。

(3) 退職補貼準備金…為應對職工的退休金支出，按本財年末的退休福利債務的預計額計提。

對於測算上產生的差異，在發生年度的次財年度全額做費用處理。

(會計方針的變更)

從本財年起，適用《退職補貼發放的會計準則》的修改部分(其3)(企業會計準則第19號 2008年7月31日)

對於測算上產生的差異，由於在發生年度的次財年度全額做費用處理，故不會對營業收入、普通收入及稅前總利潤產生影響。

另外，由於適用本會計準則而發生的退休福利債務差額的未處理餘額達74百萬日元。

(4) 董事退職報酬準備金…為應對董事的退休福利基金的支出，根據公司內部規定，計提期末預計支付金額。

4. 基本核算文件的其他基本重要事項

(1) CMS(現金管理系統)

由於運用了本集團公司的旨在實現資金的高效運營的CMS(現金管理系統)，與集團間融資有關的專案，在資產負債表上包含“短期貸款”61百萬日元及“預收款”1,608百萬日元。

(2) 租賃交易的處理方法

除租賃物業的所有權允許移交給承租戶以外的其他融資租賃交易中，租賃交易的開始日期為適用企業會計準則第13號“租賃交易相關會計準則”的首年度開始之前的租賃交易，按照通常的租賃交易方法進行會計處理。

(3) 對沖會計法

採用遞延對沖法處理。

並且，為了規避浮適用浮動利率的借款的支付利息的變動風險，採用的是利率掉期交易。但對於滿足例外處理條件的利率掉期，採用例外處理方法。

(4) 消費稅等的處理方法

消費稅及地方消費稅的會計處理，採用不含稅法。

5. 表示方法的更改

上一財年被列入流動負債中“其他”的“存貨商品”，自本財年起進行了單獨列示。並且，列入上一財年的流動負債“其他”中的“存貨商品”總額是2,170百萬日元。

資產負債表等的相關附注

1. 提供擔保的資產

(1) 可供擔保的資產

房屋	5,498 百萬日元
建築物	131 百萬日元
土地	5,924 百萬日元
建設合作金	333 百萬日元
質押保證金	349 百萬日元
租賃固定資產	2 百萬日元
合計	12,239 百萬日元

(2) 擔保的相關債務

短期借款	400 百萬日元
長期借款	20,065 百萬日元
(含一年以內到期的預測金額)	
合計	20,465 百萬日元

2. 累計折舊 (含減值損失累計)

有形固定資產	71,443 百萬日元
投資及其他資產	
(出租賃固定資產)	1,522 百萬日元

3. 擔保債務

債務擔保	17 百萬日元
對 (株) 成吉思汗旅行承諾的債務擔保。	

4. 對相關公司的金錢債權及金錢債務

短期貨幣性債權	9 百萬日元
短期貨幣性負債	297 百萬日元

5. 母公司股權中共計 4,837 百萬日元的資產，我們以投資及其他資產科目計入了相關公司股權中。

損益表的相關附注

1. 與相關公司間的交易額

營業交易

銷售費及一般管理費	456 百萬日元
營業交易以外的交易額	250 百萬日元

2. 減值損失

單位：百萬日元

地點	用途	種類	減值損失
山形縣鶴岡市	閒置資產	土地	山梨縣北都留郡 小菅村
閒置資產	閒置資產	土地	26

作為產生現金流量之最小單位，我公司是把店鋪作為基本單位進行分組的，對於閒置資產是按物品進行分組的。

本財年中，將上述閒置資產的帳面價值減少到可收回的金額，並將該減值損失計入了非常損失內。

可收回金額，是依據淨售價而定的，該售價是依據專門從事房產鑒定的第三方房產鑒定評估標準給出的評值而定的。

股東權益變動表的相關附注

1. 與已發行股份的種類及總數等相關的事項

	前期末股數（千股）	本期新增股數（千股）	本期減持股數（千股）	本期末股數（千股）
已發行股數 普通股票	32,556	—	—	32,556

2. 盈餘分紅的相關事項

（1）紅利配發金額

根據 2009 年 6 月 8 日召開的董事會決議分紅的相關事項

紅利總額	1,627 百萬日元
每股分紅	50 日元 00 分
基準日	2009 年 3 月 31 日
生效日期	2009 年 6 月 26 日

(2) 紅利配發金額

根據 2009 年 11 月 19 日召開的董事會決議分紅的相關事項

紅利總額	1,627 百萬日元
每股分紅	50 日元 00 分
基準日	2009 年 9 月 30 日
生效日期	2009 年 12 月 15 日

(3) 紅利配發金額

根據 2010 年 3 月 18 日召開的董事會決議分紅的相關事項

紅利總額	3,906 百萬日元
每股分紅	120 日元 00 分
生效日期	2010 年 3 月 19 日

(4) 基準日屬於本財年度的分紅中，分紅的生效日期則為次財年度。

2010 年 6 月 4 日召開的董事會決議，計畫作出如下決議。

紅利總額	1,627 百萬日元
分紅資金來源	利潤盈餘
每股分紅	50 日元 00 分
基準日	2010 年 3 月 31 日
生效日期	2010 年 6 月 16 日

關於納稅影響會計法的附注

按遞延所得稅資產產生的主要原因分類的明細

(1) 流動資產			
遞延所得稅資產			
應付事業稅	212	百萬日元	
未付獎金	1,493	百萬日元	
存貨商品否認	1,027	百萬日元	
遊戲機（彈珠機）折舊超額	5,069	百萬日元	
其他	27	百萬日元	
遞延所得稅資產	7,829	百萬日元	
(2) 固定資產			
遞延所得稅資產			
退職補貼準備金	600	百萬日元	
董事退職報酬準備金	111	百萬日元	
投資有價證券評估損失	253	百萬日元	
減值損失	960	百萬日元	
遊戲機（博彩機）折舊超額	1,221	百萬日元	
固定資產折舊超額	746	百萬日元	
遞延對沖虧損	4	百萬日元	
其他	8	百萬日元	
遞延所得稅資產 小計	3,907	百萬日元	
評估性準備金	-1,094	百萬日元	
遞延所得稅資產 合計	2,813	百萬日元	
遞延所得稅負債			
母公司股份非常損失	-2	百萬日元	
其他有價證券評估差額	-7	百萬日元	
遞延所得稅負債 合計	-9	百萬日元	
遞延所得稅資產的淨額	2,803	百萬日元	

關於以租賃方式使用的固定資產的附注

除資產負債表中計入的固定資產外，部分工具器械備品是以租賃協定的形式在使用的。

關於金融商品的附注

1. 金融商品狀況的相關事項

關於本公司的資金運用，除部分有價證券外限定為存款等，資金調配採用從銀行貸款的方針。金融衍生品僅限用於規避借款的利息變動風險，沒有用於投機性交易。

投資有價證券中的股票雖受市場價格變動風險的影響，但是與業務上有關連的股票。此外，有價證券是可轉換的其他公司債券，也同樣是受市場價格變動風險的影響，但物件商品是與公司業務有關的有價證券。並且，會將所掌握的時價定期向經營者彙報。

因營業債務產生的應付款項全部為 1 年以內的支付期限。

借款中，短期借款主要是關係到納稅·獎金等的資金調配，長期借款主要關係到設備投資的資金調配。適用變動利息的借款受利息變動風險的影響，但其中部分長期借款可利用各獨立合同的利率掉期交易的對沖手段，以規避支付利息的變動風險及實現支付利息的穩定化。

金融衍生品交易的執行已取得董事會的認可，為了降低信用風險，僅同信譽度高的金融機構間進行交易。

此外，營業債務及借款手流動風險的影響，可通過每月製作資金周轉計畫等方法進行管理。

2. 金融商品的時價等的相關事項

2010 年 3 月 31 日（本公司的決算日）的資產負債表中的列示金額、時價及其差額如下表所示。

（單位：百萬日元）

	資產負債表列示金額 (※)	時價 (※)	差額
(1) 現金及存款	21,689	21,689	—
(2) 有價證券及投資有價證券 其他有價證券	546	546	—
(3) 應付款	(7,600)	(7,600)	—
(4) 短期借款	(4,500)	(4,500)	—
(5) 一年以內到期的長期借款	(18,775)	(18,775)	—
(6) 一年以內到期的公司債券	(2,750)	(2,750)	—
(7) 長期借款	(24,141)	(23,684)	(-457)
(8) 金融衍生品交易	(10)	(10)	—

(※) 計入負債的專案用“()”表示。

(注 1) 金融商品的時價的計算方法及有價證券和金融衍生品交易的相關事項

(1) 現金及存款

以短時間內結算為目的，時價同帳面價值基本一致，所以參照該帳面價值。

(2) 有價證券及投資有價證券

股票的時價依據交易所的價格。債券的時價依據購入時的金融機構公佈的價格。

(3) 應付款、(4) 短期借款、(5) 一年以內到期的長期借款、(6) 一年以內到期的公司債券
這些都是短期結算，時價同帳面價值基本一致，所以參照該帳面價值。

(7) 長期借款

長期借款的時價通過將本金利息的合計金額看做同樣的新借款時的利率進行折算的計算方法確定。適用變動

利息的長期借款中的利率掉期的例外處理物件通過將與該利率掉期一併處理的本金利息的合計金額，適用於同樣的借款時的合理預利率進行折算的計算方法確定。

(8) 金融衍生品交易

利率掉期的例外處理專案同被作為對沖對象的長期借款一併處理，所以其時價的列示包含於該長期借款的時價內。

依原則處理進行的交易，則採用對方金融機構提示的價格等進行交易。

(注2) 未上市股票(資產負債表的列示金額為90百萬日元)沒有市場價格，無法估測未來的現金流量，且被認為很難把握時價，故未包含在《(2) 有價證券及投資有價證券 其他有價證券》內。

(補充資訊)

自本財年起，開始適用《金融商品會計準則》(企業會計準則第10號 2008年3月10日)及《金融商品的時價公示等的適用指南》(企業會計準則適用指南第19號 2008年3月10日)。

同相關當事人交易的相關附注

(1) 母公司及法人主要股東等

(單位：百萬日元)

屬性	公司等名稱	決議權等所有(被所有)比例	同相關當事人的關係	交易內容	交易金額	科目	期末餘額
母公司	DYNAM Holdings Co., Ltd.	7.2% (100%)	資金的貸款	貸款金的回收(注1) 利息的收取(注1)	1,800 33	—	—

交易條件及交易條件的決定方針等

(注1) 關於資金的借貸，貸款利率在考慮市場利息的基礎上，由董事會進行合理決議。

(注2) 交易金額不包含消費稅等。

(2) 兄弟公司等

(單位：百萬日元)

屬性	公司等名稱	決議權等所有(被所有)比例	同相關當事人的關係	交易內容	交易金額	科目	期末餘額
母公司的子公司	HUMAP Japan Co.,Ltd	無	房產的貸款	房產租賃(注1)	286	流動負債及其他	1
母公司的子公司	DYNAM Land & Building Co., Ltd	無	房產的轉讓	店鋪等的轉讓(注2) 變賣損失(注2)	7,698 10,237	—	—

交易條件及交易條件的決定方針等

(注1) 房產租賃基於房產鑑定評估額，按照一般交易條件相同方式決定。

(注2) 房產的轉讓首先預估以房產鑑定人的價格調查為基礎的時價，再通過交涉確定。

(注3) 交易金額不包含消費稅等。期末餘額包含消費稅等。

每股資訊的相關附注

1.每股淨資產額 2,048 日元 19 分

2.每股本期淨利潤 388 日元 37 分

重要後發事項的相關附注

暫無相關內容。