

第44期 核算檔

自 2010 年 4 月 1 日

至 2011 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
(2011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	【 39,991 】	流動負債	【 41,495 】
現金及存款	16,621	應付帳款	1,221
應收賬款	323	一年內到期的長期借款	14,795
禮品	4,069	應付款	7,018
儲備品	703	應付企業所得稅等	6,729
預付款	48	應付消費稅等	780
待攤費用	1,161	未付費用	6,547
應收賬款	440	預收資金	444
短期貸款	32	存貨商品	2,987
存款	8,381	董事獎金準備金	12
遞延所得稅資産	8,125	地震災害損失準備金	911
其他	92	其他	47
壞帳準備	△10		
固定資産	【 103,740 】	固定負債	【 25,796 】
有形固定資産	【 72,774 】	長期借款	16,866
房屋	41,574	長期應付款	3,212
建築物	8,034	退職補貼準備金	1,825
汽車運輸設備	0	董事退職報酬準備金	291
工具器械備品	16,312	資産報廢負債	3,212
土地	6,387	其他	387
在建工程	465	負債合計	67,291
無形固定資産	【 6,073 】	(淨資産部分)	
租地權	4,314	股東資本	【 76,446 】
電話加入權	77	資本金	【 5,000 】
軟體	1,551	資本盈餘	【 40 】
其他	130	其他資本盈餘	40
投資及其他資産	【 24,892 】	利潤盈餘	【 71,406 】
投資有價證券	514	盈餘公積金	1,250
關聯公司股票	4,837	其他利潤盈餘	70,156
投資	113	特准儲備基金	50,000
對關聯公司的投資	1	結轉利潤盈餘	20,156
長期貸款	140	評估換算差額等	【 △6 】
建設合作的長期貸款	560	其他有價證券評估差額	△6
長期存款	2,800	遞延對沖損益	-
長期待攤費用	2,934		
租賃固定資産	1,836		
質押保證金	6,495		
遞延所得稅資産	4,073		
其他	603		
壞帳準備金	△18	淨資産合計	76,440
資産合計	143,732	負債、淨資産合計	143,732

損益表

(2010年4月1日至2011年3月31日)

單位：百萬日元

科目	金額	
銷售額		853,030
銷售成本	686,422	
銷售總利潤		166,607
銷售費用及一般管理費用	138,598	
營業利潤		28,009
營業外收入		
利息收入及紅利	317	
房產等租賃收入	866	
IC卡收入	264	
雜項收入	261	1,708
營業外支出		
利息支出	1,193	
支付公司債權利息	24	
房產等租賃費用	344	
支付銀團貸款等手續費	768	
雜項支出	18	2,349
經常利潤		27,368
非常利潤		
以前年度固定資產		
損益調整	1,478	
固定資產清理淨收益	309	
其他特別收益	0	1,788
非常損失		
出售固定資產損失	1,783	
報廢固定資產損失	86	
減值損失	517	
適用資產報廢負債會計準則的影響額	1,296	
地震災害損失	181	
地震災害損失準備金轉入	911	
投資有價證券可償還損失	110	
其他特別損失	54	4,941
税金調整前本期淨利潤		24,215
企業所得稅、居民稅及事業稅	11,075	
以前年度企業所得稅等	696	
企業所得稅等調整額	△1,558	10,214
本期淨利潤		14,001

股東權益變動表

(2010年4月1日至2011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 特准儲備基金	結轉利潤盈餘		
前期末餘額	5,000	40	40	1,232	50,000	10,404	61,637	66,677
本期變動額								
盈餘分配						△ 4,232	△ 4,232	△ 4,232
盈餘公積金的提取				17		△ 17	-	-
本期淨利						14,001	14,001	14,001
非股東資本項目的 本期變動額（淨額）								-
本期變動額合計	-	-	-	17	-	9,751	9,769	9,769
本期末餘額	5,000	40	40	1,250	50,000	20,156	71,406	76,446

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	11	△6	4	66,682
本期變動額				
盈餘分配				△ 4,232
盈餘公積金的提取				-
本期淨利				14,001
非股東資本項目的本期變 動額（淨額）	△ 17	6	△ 11	△ 11
本期變動額合計	△ 17	6	△ 11	9,757
本期末餘額	△ 6	-	△ 6	76,440

個別附注表

(2010年4月1日至2011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。

(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。

(5) 地震災害損失準備金…為了防備東日本大地震造成的受災店鋪等的修繕，對店鋪等的修繕費用做了單獨估算並計入到了帳面內。

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“存款” 8,381 百萬日元及“長期存款” 2,800 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. 會計方針的變更

(1) 資產報廢負債會計準則的適用

自本財年起，適用《資產報廢負債會計準則》（企業會計準則第18號 2008年3月31日）及《資產報廢負債會計準則適用方針》（企業會計準則適用方針第21號 2008年3月31日）。

與以往的方法相比，適用新準則後，經常利潤減少了197百萬日元，稅前本期淨利潤減少了1,494百萬日元。

(2) 銷售成本計提標準的變更

一直以來，適用的是禮品成本再加上勞務費、遊戲機相關費用、店鋪設備等店鋪運營所需的一切費用作為銷售成本的計算方法，不過，我們認為按照出借的遊戲球計提的銷售額所對應的銷售成本，只作為已支付的禮品成本，將店鋪運營有關的費用計入銷售費用及一般管理費用的計算方法能夠更加清晰地反映出實際的經營狀況，自本財年起，計提標準變更為只將禮品成本作為銷售成本的計算方法。與以往的計提方法相比，銷售總利潤增加了 120,126 百萬日元。另外本計提標準不會影響到營業利潤、經常利潤以及稅前本期淨利潤。

1. 提供擔保的資產
- (1) 可供擔保的資產
- | | |
|--------|------------|
| 房屋 | 4,310 百萬日元 |
| 建築物 | 112 百萬日元 |
| 土地 | 3,246 百萬日元 |
| 建設合作金 | 302 百萬日元 |
| 質押保證金 | 289 百萬日元 |
| 租賃固定資產 | 2 百萬日元 |
| 合計 | 8,263 百萬日元 |
- (2) 擔保的相關債務
- | | |
|------------------------|-------------|
| 長期借款
(含一年以內到期的預測金額) | 13,011 百萬日元 |
|------------------------|-------------|
2. 累計折舊 (含減值損失累計)
- | | |
|----------------------|-------------|
| 有形固定資產 | 83,574 百萬日元 |
| 投資及其他資產
(出租賃固定資產) | 1,811 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 | 8,420 百萬日元 |
| 短期貨幣性負債 | 1 百萬日元 |
| 長期貨幣性債權 | 2,800 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。

6. 資產報廢負債

資產報廢負債中計入資產負債表的專案

(1) 該資產報廢負債概要

隨店鋪等的房產租賃合同及定期租賃協議產生的原狀恢復義務等。

(2) 該資產報廢負債金額的計算方法

根據本合同期，使用預測期估算為7年到30年，折扣率根據對應于合同期限的使用期限，使用計息國債0.845%到2.31%的利率來計算資產報廢負債的金額。

(3) 本財年度該資產報廢負債總額的增減

期初餘額（注）	3,012百萬円
有形資產購置增加額	134百萬円
隨時間推移的調整額	66百萬円
資產報廢負債履行發生的減少額	- 百萬円
期末餘額	3,212 百萬円

注：從本財年開始，適用《資產報廢負債會計準則》（企業會計準則第 18 號 2008 年 3 月 31 日）及《資產報廢負債會計準則適用方針》（企業會計準則適用方針第 21 號 2008 年 3 月 31 日）條件下所計算的期初餘額。

1. 與相關公司間的交易額

營業交易

銷售費及一般管理費 498 百萬日元

營業交易以外的交易額 279 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
新發田店（新潟縣新發田市）	遊戲廳	建築物等	20
名取店（宮城縣名取市）	遊戲廳	建築物等	99
美丘店（北海道札幌市）	遊戲廳	建築物等	184
信賴森林 新潟十日町店(新潟十日町市)	遊戲廳	建築物等	213

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。將營業活動產生的損益繼續表現為虧損狀態的店鋪中的資產小組的帳面價值減少到可收回的金額，並將該減少金額作為減值損失(517 百萬日元)計入了非常損失中。

另，可收回金額雖現在使用使用價值，不過，由於我們無法預測未來的現金流量情況，現將此評估為零。

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 2010 年 6 月 4 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	2010 年 3 月 31 日
生效日期	2010 年 6 月 16 日

(2) 紅利配發金額

根據 2010 年 9 月 3 日召開的董事會決議分紅的相關事項

紅利總額	976 百萬日元
每股分紅	30 日元 00 分
生效日期	2010 年 9 月 10 日

(3) 紅利配發金額

根據 2010 年 11 月 18 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	2010 年 9 月 30 日
生效日期	2010 年 12 月 14 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。

2011 年 6 月 3 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	2011 年 3 月 31 日
生效日期	2011 年 6 月 15 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	486	百萬日元
未付獎金	1,457	百萬日元
存貨商品否認	1,194	百萬日元
遊戲機（彈珠機）折舊超額	4,959	百萬日元
其他	26	百萬日元
遞延所得稅資產 合計	8,125	百萬日元

(2) 固定資產

遞延所得稅資產		
退職補貼準備金	730	百萬日元
董事退職報酬準備金	116	百萬日元
投資有價證券評估損失	9	百萬日元
固定資產折舊超額	885	百萬日元
減值損失	653	百萬日元
遊戲機（博彩機）折舊超額	2,044	百萬日元
資產報廢負債	1,285	百萬日元
遞延對沖虧損	-	百萬日元
其他	15	百萬日元
遞延所得稅資產 小計	5,739	百萬日元
評估性準備金	-978	百萬日元
遞延所得稅資產 合計	4,761	百萬日元
遞延所得稅負債		
資產報廢費用	-685	百萬日元
母公司股份非常損失	-2	百萬日元
遞延所得稅負債 合計	-687	百萬日元
遞延所得稅資產的淨額	4,073	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。

因營業債務產生的應付款項全部為1年以內的支付期限。長期借款主要關係到設備投資的資金調配。現適用

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

2011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) 投資有價證券 其他有價證券	546	546	—
(3) 應付款	(7,600)	(7,600)	—
(4) 一年以內到期的長期借款	(4,500)	(4,500)	—
(5) 長期借款	(18,775)	(18,775)	—
(6) 金融衍生品交易	(2,750)	(2,750)	—

（※）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）投資有價證券

股票的時價依據交易所的價格。

（3）應付款、（4）1年以內計畫償還的長期借款

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。

（5）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。

（6）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。

(注2) 非上市股票(資產負債表上計入的金額 90 百萬日元)由於沒有市場價格，無法估測未來的現金流量等，且被認為很難把握時價，故未包含在《(2)投資有價證券 其他有價證券》內。

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%)	主要客戶	資金託管	8,381	存款	8,381
				利息的收取	2,800	長期存款	2,800
				(注1)	63		-

交易條件及交易條件的決定方針等

(注1) 關於資金的託管利率，董事會在考慮市場利率的基礎上確定了合理的利率。

(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	主要客戶	房產租賃 (注1)	304	其他流動 負債	1
母公司的 子公司	DYNAM Land & Building Co., Ltd	無	主要客戶	店鋪等的轉讓	5,029	—	—
				清理損失	1,738		
				店鋪等的買進	79		
				清理收益(注2)	304		

交易條件及交易條件的決定方針等

(注1) 房產租賃基於房產鑒定評估額，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鑒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 2,347 日元 91 分
- 2.每股本期淨利潤 430 日元 7 分

重要後發事項的相關附注

暫無相關內容。