

貸借対照表

(平成29年2月20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		4,108,040	流動負債		836,941
現金及び預金		1,312,679	買掛金		226,930
売掛金		207,251	リース債務		33,109
有価証券		1,202,650	未払金		386,472
商品		1,251,517	未払住民税等		55,284
前払費用		65,184	賞与引当金		25,622
未収入金		46,362	店舗閉鎖損失引当金		33,317
その他		22,394	資産除去債務		25,072
固定資産		1,509,849	その他		51,133
有形固定資産		—	固定負債		594,275
建物	1,839,370		リース債務		117,693
減価償却累計額及び減損損失累計額	△1,839,370	—	資産除去債務		379,758
構築物	140,651		長期前受収益		91,930
減価償却累計額及び減損損失累計額	△140,651	—	その他		4,894
車両運搬具	1,264		負債合計		1,431,216
減価償却累計額及び減損損失累計額	△1,264	—	(純資産の部)		
工具、器具及び備品	930,438		株主資本		4,186,461
減価償却累計額及び減損損失累計額	△930,438	—	資本金		2,338,387
リース資産	24,582		資本剰余金		2,448,009
減価償却累計額及び減損損失累計額	△24,582	—	資本準備金		2,448,009
投資その他の資産		1,509,849	利益剰余金		660,506
敷金及び保証金		1,503,202	利益準備金		134,089
長期未収入金		170,260	その他利益剰余金		526,417
その他		6,646	別途積立金		1,500,000
貸倒引当金		△170,260	繰越利益剰余金		△973,582
			自己株式		△1,260,441
			評価・換算差額等		211
			その他有価証券評価差額金		211
			純資産合計		4,186,672
資産合計		5,617,889	負債・純資産合計		5,617,889

損 益 計 算 書

(自 平成28年 2月21日 至 平成29年 2月20日)

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額
売 上 高		9,195,344
売 上 原 価		5,082,910
売 上 総 利 益		4,112,434
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		4,942,332
営 業 損 失 (△)		△829,897
営 業 外 収 益		
有 価 証 券 利 息	15,573	
受 取 賃 貸 料	21,125	
営 業 補 償 金	10,000	
そ の 他	11,010	57,709
営 業 外 費 用		
株 式 交 付 費	3,970	
為 替 差 損	2,895	
賃 貸 費 用	21,125	
そ の 他	400	28,392
経 常 損 失 (△)		△800,580
特 別 損 失		
減 損 損 失	279,833	
店 舗 閉 鎖 損 失	51,036	
店 舗 閉 鎖 損 失 引 当 金 繰 入 額	33,317	364,187
税 引 前 当 期 純 損 失 (△)		△1,164,767
住 民 税	39,754	39,754
当 期 純 損 失 (△)		△1,204,522

株主資本等変動計算書

(自 平成28年2月21日 至 平成29年2月20日)

(単位：千円)

	株 主 資 本								
	資本金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金				自己株式	株主資本 合 計
		資 本 準備金	資 本 剰余金 合 計	利 益 準備金	その他利益剰余金		利 益 剰余金 合 計		
					別 途 積立金	繰越利益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	2,015,812	2,125,434	2,125,434	134,089	2,000,000	△269,060	1,865,028	△1,260,351	4,745,924
当 期 変 動 額									
別途積立金の取崩	-	-	-	-	△500,000	500,000	-	-	-
新株の発行	322,575	322,575	322,575	-	-	-	-	-	645,150
当期純損失(△)						△1,204,522	△1,204,522		△1,204,522
自己株式の取得								△90	△90
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	322,575	322,575	322,575	-	△500,000	△704,522	△1,204,522	△90	△559,462
当 期 末 残 高	2,338,387	2,448,009	2,448,009	134,089	1,500,000	△973,582	660,506	△1,260,441	4,186,461

	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	
当 期 首 残 高	397	397	4,746,321
当 期 変 動 額			
別途積立金の取崩	-	-	-
新株の発行	-	-	645,150
当期純損失(△)			△1,204,522
自己株式の取得			△90
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△185	△185	△185
当期変動額合計	△185	△185	△559,648
当 期 末 残 高	211	211	4,186,672

(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

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

その他有価証券

時価のあるもの

決算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)

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法

なお、取得価額と債券金額との差額が金利の調整と認められるものについては、償却原価法によっております。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

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、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6～18年

工具、器具及び備品 5～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては、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

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。

(4) 長期前払費用

均等償却

3. 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 店舗閉鎖損失引当金

店舗退店に伴い発生する損失に備えるため、退店関連損失見込額を計上しております。

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

(1) ヘッジ会計の処理

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、振当処理の要件を充たす場合には、振当処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約

ヘッジ対象……………外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替予約は、輸入仕入等に係る為替変動リスクを軽減する目的で、外貨建予定取引の決済に必要な範囲内で行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動を比較し、両者の変動額を基礎にして判断しております。

(2) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(3) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計方針の変更に関する注記)

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する

実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産の内容は次のとおりであります。72,000千円
現金及び預金(定期預金) (注)
- (注) 銀行信用状発行の担保に供しております。
2. 監査役に対する金銭債務 7,262千円
監査役に対する金銭債務は、将来の退任時に支給する退職慰労金に係る債務であります。

(損益計算書に関する注記)

1. 営業補償金
店舗が入居しているビルの建替えに伴う営業補償金であります。
2. 減損損失
当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上しております。
(単位：千円)

都道府県	用途	種類	減損損失
東京都 神奈川県等	店舗	建物	112,928
		器具備品	22,279
		その他	847
		計	136,055
東京都	共用 資産	リース資産	141,820
		ソフトウェア	1,956
		計	143,777
合 計			279,833

資産のグルーピングは、継続的に損益の把握を行っている店舗単位とし、本部設備等を共用資産としております。全社の収益性が低下したことを受け、店舗及び共用資産について、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(279,833千円)として計上いたしました。当該資産の回収可能価額は使用価値により算定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため回収可能価額は零として評価しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び数
普通株式 16,101,466株
新株の発行(第三者割当増資)により3,450,000株増加しております。
2. 当事業年度末における自己株式の種類及び数
普通株式 1,727,110株
3. 配当に関する事項
 - (1) 配当金支払額
該当事項はありません。
 - (2) 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
該当事項はありません。

(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（流動）

賞与引当金	7,907千円
たな卸資産評価損	9,018千円
その他	25,875千円

繰延税金資産（流動）小計

42,800千円

評価性引当額

△42,800千円

繰延税金資産（流動）合計

－千円

繰延税金資産（固定）

減損損失	201,996千円
貸倒引当金	52,133千円
資産除去債務	124,019千円
繰越欠損金	2,597,744千円
その他	7,318千円

繰延税金資産（固定）小計

2,983,212千円

評価性引当額

△2,983,212千円

繰延税金資産（固定）合計

－千円

繰延税金資産合計

－千円

繰延税金負債（固定）

その他有価証券評価差額金	94千円
--------------	------

繰延税金負債（固定）合計

94千円

繰延税金負債の純額

94千円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

設備計画に照らして、必要な資金を常に確保しております。一時的な余資は流動性の高い金融資産で運用しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(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及び未収入金は、取引先等の信用リスクに晒されております。有価証券は、満期保有目的の債券であり、市場価格の変動リスクに晒されております。敷金及び保証金は主に新規出店時に係る契約先への預け入れ、また長期未収入金は退店した店舗の未返還の敷金及び保証金であり、契約先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。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は決算日後7年以内となっております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクを軽減することを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要な会計方針に係る事項に関する注記 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 (1) ヘッジ会計の処理」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、内部管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て、実需の範囲内で行っております。

② 信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

売掛金及び未収入金については、取引先の信用状況を監視するとともに、取引先ごとの債権残高を随時把握することによってリスクの軽減を図っております。

敷金及び保証金並びに長期未収入金については、差入先の信用状況を定期的に監視することを通じて、リスクの軽減を図っております。

デリバティブ取引については、取引先相手を高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

③ 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

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画表を作成・更新するとともに、手元流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成29年2月20日(当事業年度の決算日)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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。(注2)参照)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	1,312,679	1,312,679	—
(2) 売掛金	207,251	207,251	—
(3) 有価証券			
満期保有目的の債券	1,199,999	1,200,288	289
(4) 未収入金	46,362	46,362	—
(5) 敷金及び保証金	1,503,202	1,501,607	△1,595
(6) 長期未収入金	170,260		
貸倒引当金(※)	△170,260		
	—	—	—
資産計	4,269,495	4,268,188	△1,306
(1) 買掛金	226,930	226,930	—
(2) リース債務	150,802	150,275	△526
(3) 未払金	386,472	386,472	—
(4) 未払住民税等	55,284	55,284	—
負債計	819,488	818,962	△526

(※) 長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(4) 未収入金
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。
- (3) 有価証券
取引金融機関から提示された価格によっております。なお、有価証券は満期保有目的の債券として保有してしております。
- (5) 敷金及び保証金
返還予定時期に基づき、合理的に見積った将来キャッシュ・フローをその期間に応じた無リスクの利率で割り引いた現在価値によっております。
- (6) 長期未収入金
回収見込額に基づいて貸倒見積高を算定しているため、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。

負 債

- (1) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払住民税等
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。
- (2) リース債務
元利金の合計額を同様の新規調達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しております。なお、リース債務には1年内返済予定のリース債務を含めて表示してしております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
投資事業有限責任組合への出資	2,651

上記金融商品については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから「(3) 有価証券」には含めておりません。

(資産除去債務に関する注記)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

店舗、本社事務所及び倉庫の建物の不動産賃貸借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

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は当該使用見込期間に見合う国債の流通利回り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	432,295千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	41,904千円
時の経過による調整額	1,237千円
資産除去債務の履行による減少額	△70,607千円
期末残高	404,830千円

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社

種類	会社等の名称	住所	資本金 又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事 者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
親会社	RIZAP グループ 株式会社	東京都 新宿区	1,400,750	当社グループ の中長期経営 戦略の立案・ 遂行、グルー プ各社の事業 戦略実行支 援・事業活動 の管理	(被所有) 64.55%	資本業務 提携	第三者 割当増 資(注)	645,150	—	—

(注) 当社が行った第三者割当増資を1株につき187円で引き受けたものであります。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	291円26銭
2. 1株当たり当期純損失(△)	△110円16銭