

# 第 18 期 計算書類

（ 自 2020 年 4 月 1 日  
至 2021 年 3 月 31 日 ）

貸 借 対 照 表  
損 益 計 算 書  
株 主 資 本 等 変 動 計 算 書  
個 別 注 記 表

東京都荒川区西日暮里五丁目 15 番 7 号  
株式会社ダイナムビジネスサポート  
代表取締役 渋川 利幸

# 貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	( 822,748 )	<b>流動負債</b>	( 12,400,880 )
現金及び預金	70,820	買掛金	766
売掛金	38,886	短期借入金	12,000,000
貯蔵品	4,868	未払金	182,704
前払費用	126,318	未払法人税等	78,948
未収収益	1	未払事業所税	2,702
預け金	571,761	未払消費税等	44,037
未収入金	12,043	未払費用	66,475
仮払金	1,578	預り金	1,993
立替金	605	前受収益	21,145
貸倒引当金	△ 4,134	前受金	217
		役員賞与引当金	1,889
<b>固定資産</b>	( 16,520,890 )	<b>固定負債</b>	( 1,407,507 )
<b>有形固定資産</b>	( 14,701,955 )	長期借入金	415
建物	4,748,296	長期預り金	952,532
構築物	849,817	資産除去債務	411,891
工具器具備品	9,576	繰延税金負債	42,667
土地	9,094,264	<b>負債合計</b>	<b>13,808,387</b>
<b>無形固定資産</b>	( 467,800 )	<b>(純資産の部)</b>	
借地権	461,717	<b>株主資本</b>	( 3,535,251 )
ソフトウェア	2,556	<b>資本金</b>	( 1,020,000 )
ソフトウェア仮勘定	3,525	<b>資本剰余金</b>	( 1,070,000 )
<b>投資その他の資産</b>	( 1,351,135 )	資本準備金	1,000,000
投資有価証券	9,956	その他資本剰余金	70,000
関係会社株式	664,093	<b>利益剰余金</b>	( 1,445,251 )
長期未収入金	25,712	利益準備金	5,000
差入保証金	656,336	その他利益剰余金	( 1,440,251 )
長期前払費用	20,749	繰越利益剰余金	1,440,251
貸倒引当金	△ 25,712	<b>純資産合計</b>	<b>3,535,251</b>
<b>資産合計</b>	<b>17,343,639</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>17,343,639</b>

# 損益計算書

(自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		3,528,321
売上原価		2,067,898
売上総利益		1,460,422
販売費及び一般管理費		1,028,746
営業利益		431,676
営業外収益		
受取利息	88	
受取配当金	29,000	
その他	1,603	30,691
営業外費用		
支払利息	91,614	91,614
経常利益		370,754
特別利益		
固定資産売却益	2,220	2,220
税引前当期純利益		372,974
法人税、住民税及び事業税	123,327	
法人税等調整額	△ 879	122,448
当期純利益		250,525

# 株主資本等変動計算書

(自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	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		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
2020年4月1日残高	1,020,000	1,000,000	70,000	1,070,000	5,000	1,297,725	1,302,725	3,392,725
事業年度中の変動額								
剰余金の配当						△ 108,000	△ 108,000	△ 108,000
当期純利益						250,525	250,525	250,525
事業年度中の変動額合計						142,525	142,525	142,525
2021年3月31日残高	1,020,000	1,000,000	70,000	1,070,000	5,000	1,440,251	1,445,251	3,535,251

# 個別注記表

(自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日)

## (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。  
満期保有目的の債券・・・・・・・・償却原価法（定額法）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

貯蔵品・・・・・・・・最終仕入原価法（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

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

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における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

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) 投資その他の資産

長期前払費用については契約期間または法人税法に基づく均等償却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、貸付金等の債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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) 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. その他の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、グループ間の融資に関連して、貸借対照表上に「預け金」571,761千円及び「短期借入金」12,000,000千円が含まれております。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

#### 5. 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。

#### 6. 重要な会計上の見積り

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次の遊休状態となった有形固定資産です。

建物	18,385千円
構築物	4,745千円
土地	309,128千円

上記の遊休状態となった有形固定資産の減損の判定において、将来の事業計画に基づく回収可能価額を見積っております。

当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、翌事業年度の計算書類において、上記の勘定科目の金額に重要な影響を与える可能性があります。

### (貸借対照表等に関する注記)

#### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

##### (1) 担保に供している資産

投資有価証券	9,956千円
建物(担保予約)	1,570,634千円
土地(担保予約)	8,499,481千円

---

合計	10,080,070千円
----	--------------

##### (2) 担保に係る債務

親会社の子会社の金融機関からの借入金	15,000,000千円
--------------------	--------------

#### 2. 減価償却累計額

有形固定資産	5,475,806千円
--------	-------------

#### 3. 保証債務

債務保証	37,500千円
------	----------

当社の完全子会社である株式会社チンギスハーン旅行の営業取引上の債務に対する債務保証であります。

#### 4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	576,251千円
短期金銭債務	12,007,636千円
長期金銭債務	2,418千円

## 5. 資産除去債務

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

賃貸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19年～20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0.330～2.175%を使用して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	405,541千円
時の経過による調整額	6,349千円
<u>期末残高</u>	<u>411,891千円</u>

## (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	
売上高	68,089千円
販売費及び一般管理費	21,561千円
営業取引以外の取引高	91,619千円

## (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

株式の種類	当事業年度 期首株式数	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
普通株式	2,400株	-	-	2,400株

### 2. 剰余金の配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

2020年6月23日書面決議された第17期株主総会による配当に関する事項

配当金の総額	108,000千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当金額	45,000円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月24日

#### (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 2021年6月23日予定の第18期株主総会の議案として、次のとおり提案しております。

配当金の総額	136,800千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当金額	57,000円
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年6月24日(予定)

## (税効果会計に関する注記)

### 1. 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

未払事業税	5,908 千円
未払事業所税	837 千円
未払賞与	12,970 千円
前払金	1,395 千円
借地権償却超過額	78,801 千円
一括償却資産超過額	187 千円
資産除去債務	127,686 千円
長期未収入金を替差損否認	1,017 千円
子会社株式(寄付修正)	154 千円
貸倒引当金	9,252 千円
未収利息	1,072 千円
繰延税金資産 小計	239,284 千円
繰延税金資産に係る 評価性引当金	△216,702 千円
繰延税金資産 合計	22,581 千円

#### 繰延税金負債

資産除去費用	△65,248 千円
繰延税金負債 合計	△65,248 千円

繰延税金負債 純額  $\Delta 42,667$  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

当社における資金運用については、一部の有価証券を除き預金等に限定しており、資金調達については親会社借入による方針です。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、国債であり安全性と流動性の高い金融商品であります。

営業債務による買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

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



(3) 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、市場価格がない場合には合理的に算出された価格が含まれております。当該価格の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより当該価格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

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:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	70,820	70,820	-
(2) 売掛金	38,886		
貸倒引当金(*)	△4,134		
	34,751	34,751	-
(3) 預け金	571,761	571,761	-
(4) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	9,956	10,144	187
(5) 長期未収入金	25,712		
貸倒引当金(*)	△25,712		
	0	0	-
(6) 差入保証金	656,336	636,464	△19,872
資産計	1,343,626	1,323,941	△19,684
(7) 買掛金	766	766	-
(8) 短期借入金	12,000,000	12,000,000	-
(9) 未払金	182,704	182,704	-
(10) 未払費用	66,475	66,475	-
(11) 長期借入金	415	415	-
(12) 長期預り金	952,532	929,174	△23,358
負債計	13,202,894	13,179,536	△23,358

(\*) 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

(1) 現金及び預金 (2) 売掛金

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) 預け金 (8) 短期借入金

預託先は、親会社が運営するCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)であり、短期的且つ常時引出可能のため、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。

(4) 投資有価証券

債券の時価については、市場価格によっております。

(5) 長期未収入金

長期未収入金の時価の算定は、将来キャッシュフローを見積もったところ、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。

(6) 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。

(7) 買掛金 (9) 未払金 (10) 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。

(11) 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。

(12) 長期預り金

長期預り金の時価の算定は、その将来キャッシュフローを返済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。

(注2) 関係会社株式(貸借対照表計上額664,093千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積も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、時価開示の対象には含めておりません。

### (貸貸等不動産に関する注記)

1. 貸貸等不動産の状況に関する事項

当社では、東京都その他の地域において、貸貸用の遊技場店舗(土地を含む)を有しております。

2. 貸貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

貸借対照表計上額	時価
14,692,378	14,566,150

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、社外の不動産鑑定機関による鑑定に基づく金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)によっております。建物等の償却性資産は貸借対照表計上額をもって時価としております。

### (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：千円)

属性	会社等の名称	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引内容	取引金額(注5)	科目	期末残高
----	--------	---------------	-----------	------	----------	----	------

親会社	(株)ダイナムジャ パンホールディ ングス	(100%)	資金の 借入 役務の 提供	資金の寄託 利息の受取 (注1)	- 5	預け金	571,761
				資金の借入 資金の返済 利息の支払 (注2)	12,000,000 12,600,000 91,614	短期借入金 未払費用	12,000,000 3,232
				業務受託料 (注3)	20,174	売掛金	1,419
				経営指導料の支払 (注4)	12,000	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の寄託取引は、親会社が運営するCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）における短期的且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協議のうえ決定しております。
- (注2) 資金の借入取引及び返済取引は、親会社が運営するCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）における取引です。利率は市場金利を勘案して協議のうえ決定しております。
- (注3) 業務受託料は、資産管理関連・人事関連・経理関連その他事業も含んでおり、取引金額は協議のうえ決定しております。
- (注4) 経営指導料は、市場価格を勘案した価格をもとに客観的基準により決定しております。
- (注5) 取引金額には消費税等を含めておりません。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

属性	会社等の 名称	議決権の 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4)	科目	期末残高
親会社 の子会社	(株)ダイナム	なし	固定資産の賃貸 業務受託	店舗等の 賃貸(注1)	2,746,369	-	-
				敷金の預 り (注1)	-	長期預り金	811,661
				業務受託 料 (注2)	255,090	売掛金	22,905
				担保の差 入(注3)	15,000,000	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 不動産賃貸については、不動産鑑定評価額に基づき協議のうえ決定しております。

(注2) 業務受託料については、資産管理関連・人事関連・経理関連その他事業も含んでおり、取引金額は協議のうえ決定しております。

(注3) 株式会社ダイナムの金融機関からの借入金に対して、当社が保有する土地及び建物を担保として差入っております。なお、取引金額には担保に係る借入金の期末残高を記載しております。

(注4) 取引金額には消費税等を含めておりません。

**(1 株当たり情報に関する注記)**

1. 1株当たりの純資産額	1,473,021円	57銭
2. 1株当たりの当期純利益	104,385円	78銭

**(重要な後発事象に関する注記)**

該当事項はありません。