

# 第 17 期 計算書類

（ 自 2019 年 4 月 1 日  
至 2020 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 池村 康男

# 貸借対照表

(2020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>	( 775,924 )	<b>流動負債</b>	( 13,019,464 )
現金及び預金	77,606	買掛金	571
売掛金	43,648	短期借入金	12,600,000
貯蔵品	4,316	未払金	125,535
前払費用	127,072	未払法人税等	122,277
未収収益	1	未払事業所税	2,808
預け金	510,781	未払消費税等	71,618
未収入金	14,803	未払費用	76,452
立替金	1,692	預り金	2,140
貸倒引当金	△ 3,999	前受収益	17,679
		その他	380
<b>固定資産</b>	( 17,035,741 )	<b>固定負債</b>	( 1,399,475 )
<b>有形固定資産</b>	( 15,176,968 )	長期借入金	869
建物	5,114,754	長期未払金	84
構築物	947,715	長期預り金	949,432
工具器具備品	14,750	資産除去債務	405,541
土地	9,098,989	繰延税金負債	43,546
建設仮勘定	759	<b>負債合計</b>	<b>14,418,939</b>
<b>無形固定資産</b>	( 501,876 )	<b>(純資産の部)</b>	
借地権	497,630	<b>株主資本</b>	( 3,392,725 )
ソフトウェア	4,245	資本金	( 1,020,000 )
<b>投資その他の資産</b>	( 1,356,896 )	資本剰余金	( 1,070,000 )
投資有価証券	9,934	資本準備金	1,000,000
関係会社株式	664,093	その他資本剰余金	70,000
長期未収入金	25,712	<b>利益剰余金</b>	( 1,302,725 )
差入保証金	656,336	利益準備金	5,000
長期前払費用	26,532	その他利益剰余金	( 1,297,725 )
貸倒引当金	△ 25,712	繰越利益剰余金	1,297,725
		<b>純資産合計</b>	<b>3,392,725</b>
<b>資産合計</b>	<b>17,811,665</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>17,811,665</b>

# 損益計算書

(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		3,639,045
売上原価		2,197,054
売上総利益		1,441,990
販売費及び一般管理費		1,055,430
営業利益		386,559
営業外収益		
受取利息	260	
受取配当金	7,000	
その他	11,123	18,383
営業外費用		
支払利息	96,225	96,225
経常利益		308,717
特別損失		
固定資産除却損	5,357	5,357
税引前当期純利益		303,360
法人税、住民税及び事業税	108,890	
法人税等調整額	△ 345	108,545
当期純利益		194,815

# 株主資本等変動計算書

(自 2019年4月1日 至 2020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		その他利益剰余金	利益剰余金 合計	
						繰越利益 剰余金		
2019年4月1日残高	1,020,000	1,000,000	70,000	1,070,000	5,000	1,102,910	1,107,910	3,197,910
事業年度中の変動額								
当期純利益						194,815	194,815	194,815
事業年度中の変動額合計						194,815	194,815	194,815
2020年3月31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

# 個別注記表

(自 2019年4月1日 至 2020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」510,781千円及び「短期借入金」12,600,000千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。

## (貸借対照表に関する注記)

### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務 担保に供している資産

投資有価証券 9,934 千円

### 2. 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。

### 3. 減価償却累計額

有形固定資産 4,951,659 千円

### 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 516,099 千円  
短期金銭債務 12,606,296 千円  
長期金銭債務 4,899 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	399,293 千円
時の経過による調整額	6,248 千円
期末残高	405,541 千円

## (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  
売上高 70,036 千円  
販売費及び一般管理費 35,068 千円  
営業取引以外の取引高 96,230 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) 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  
2020年6月23日開催の第17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	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(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	8,426千円
未払事業所税	870千円
未払賞与	15,199千円
前払金	1,395千円
貸倒引当金	1,239千円
借地権償却超過額	67,668千円
一括償却資産超過額	158千円
長期未払金	26千円
資産除去債務	125,718千円
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	7,970千円
未収利息	748千円
繰延税金資産 小計	230,592千円
繰延税金資産に係る 評価性引当金	△203,277千円
繰延税金資産 合計	27,315千円

繰延税金負債	
除去資産	△70,861千円
繰延税金負債 合計	△70,861千円

繰延税金負債 純額	△43,546千円
-----------	-----------

### (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などの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

2020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	77,606	77,606	-
(2) 売掛金 貸倒引当金(*)	43,648 △3,999		
	39,649	39,649	-
(3) 預け金	510,781	510,781	-
(4) 投資有価証券 満期保有目的の債券	9,934	10,225	291
(5) 長期未収入金 貸倒引当金(*)	25,712 △25,712		
	0	0	-
(6) 差入保証金	656,336	638,343	△17,993
資産 計	1,294,308	1,276,605	△17,703
(7) 買掛金	571	571	-
(8) 短期借入金	12,600,000	12,600,000	-
(9) 未払金	125,535	125,535	-
(10) 未払費用	76,452	76,452	-
(11) 長期借入金	869	869	-
(12) 長期預り金	949,432	929,518	△19,914
負債 計	13,752,862	13,732,947	△19,914

(\*) 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。

### （賃貸等不動産に関する注記）

#### 1. 賃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、賃貸用の遊技場店舗（土地を含む）を有しております。

#### 2. 賃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
15,161,459	15,146,526

(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	510,781
				資金の借入 資金の返済 利息の支払 (注2)	12,600,000 13,200,000 96,225	短期借入金 未払費用	12,600,000 3,050
				業務受託料 (注3)	20,326	売掛金	1,411
				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3)	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	店舗等の賃 貸(注1)	2,876,675		-
				敷金の預り (注1)	-	長期預り金	817,841
			業務受託	業務受託料 (注2)	281,240	売掛金	24,268

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) 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株当たりの純資産額 1,413,635円 80銭
- 1株当たりの当期純利益 81,172円 98銭

### (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。