

第17期  
決算公告

株式会社やまぜんホームズ

三重県桑名市多度町下野代 900 番地

代表取締役社長 前野 一馬

貸借対照表

(2019年7月31日 現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目                    | 金 額              |
|-----------------|------------------|------------------------|------------------|
| (資 産 の 部)       |                  | (負 債 の 部)              |                  |
| <b>流 動 資 産</b>  | <b>2,089,871</b> | <b>流 動 負 債</b>         | <b>2,273,852</b> |
| 現金及び預金          | 241,163          | 買掛金                    | 14,743           |
| 売掛金             | 8,821            | 工事未払金                  | 611,665          |
| 完成工事未収金         | 1,902            | 短期借入金                  | 572,710          |
| 販売用不動産          | 1,070,225        | 1年内償還予定の社債             | 70,000           |
| 未成工事支出金         | 594,112          | 1年内返済予定の長期借入金          | 109,288          |
| 原材料及び貯蔵品        | 13,226           | リース債務                  | 57,428           |
| 前渡金             | 114,208          | 未払金                    | 62,567           |
| 前払費用            | 19,784           | 未払費用                   | 38,025           |
| 未収入金            | 24,863           | 未払法人税等                 | 3,566            |
| その他             | 1,564            | 未払消費税等                 | 30,139           |
| <b>固 定 資 産</b>  | <b>1,128,933</b> | 預り金                    | 54,949           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>942,433</b>   | 未成工事受入金                | 629,393          |
| 建物              | 534,431          | 前受金                    | 451              |
| 構築物             | 45,250           | 賞与引当金                  | 18,924           |
| 機械及び装置          | 22,538           | <b>固 定 負 債</b>         | <b>572,575</b>   |
| 車両運搬具           | 292              | 社債                     | 105,000          |
| 工具、器具及び備品       | 11,744           | 長期借入金                  | 320,306          |
| 土地              | 121,856          | リース債務                  | 101,701          |
| リース資産           | 153,569          | 長期未払金                  | 27,452           |
| 建設仮勘定           | 52,749           | 預り保証金                  | 3,248            |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>24,217</b>    | 資産除去債務                 | 14,866           |
| のれん             | 8,796            | <b>負 債 合 計</b>         | <b>2,846,427</b> |
| ソフトウェア          | 8,741            | (純資産の部)                |                  |
| その他             | 6,679            | <b>株 主 資 本</b>         | <b>372,376</b>   |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>162,281</b>   | 資本金                    | 57,500           |
| 関係会社株式          | 1,763            | 資本剰余金                  | 507,500          |
| 関係会社出資金         | 3,000            | 資本準備金                  | 507,500          |
| 差入保証金           | 62,448           | <b>利 益 剰 余 金</b>       | <b>△192,623</b>  |
| 繰延税金資産          | 21,629           | その他利益剰余金               |                  |
| その他             | 73,440           | 別途積立金                  | 70,000           |
|                 |                  | 繰越利益剰余金                | △262,623         |
| <b>資 産 合 計</b>  | <b>3,218,804</b> | <b>純 資 産 合 計</b>       | <b>372,376</b>   |
|                 |                  | <b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b> | <b>3,218,804</b> |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔 自 2018年8月1日  
至 2019年7月31日 〕

(単位：千円)

| 科 目                     | 金         | 額         |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 売 上 高                   | 6,071,325 | 6,772,463 |
| 兼業事業売上高                 | 701,137   |           |
| 売 上 原 価                 | 4,795,087 | 4,976,199 |
| 兼業事業売上原価                | 181,111   |           |
| 売 上 総 利 益               |           | 1,796,264 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |           | 1,879,930 |
| 営 業 損 失                 |           | 83,666    |
| 営 業 外 収 益               |           | 25,359    |
| 受取利息及び配当金               | 48        |           |
| 受取保険金                   | 11,872    |           |
| そ の 他                   | 13,438    |           |
| 営 業 外 費 用               |           | 27,206    |
| 支 払 利 息                 | 26,432    |           |
| 社 債 利 息                 | 616       |           |
| そ の 他                   | 157       |           |
| 経 常 損 失                 |           | 85,512    |
| 特 別 損 失                 |           | 21,260    |
| 固 定 資 産 除 却 損           | 2,326     |           |
| 減 損 損 失                 | 18,934    |           |
| 税 引 前 当 期 純 損 失         |           | 106,773   |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 3,505     | 2,875     |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △630      |           |
| 当 期 純 損 失               |           | 109,648   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

### 株主資本等変動計算書

〔 自 2018年8月1日  
至 2019年7月31日 〕

(単位：千円)

|         | 株主資本   |           |             |           |             |             |            | 純資産<br>合計 |
|---------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|-----------|
|         | 資本金    | 資本剰余金     |             | 利益剰余金     |             |             | 株主資本<br>合計 |           |
|         |        | 資本<br>準備金 | 資本剰余<br>金合計 | その他利益剰余金  |             | 利益剰余<br>金合計 |            |           |
|         |        |           |             | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |           |
| 当期首残高   | 57,500 | 507,500   | 507,500     | 70,000    | △152,974    | △82,974     | 482,025    | 482,025   |
| 当期変動額   |        |           |             |           |             |             |            |           |
| 当期純損失   |        |           |             |           | △109,648    | △109,648    | △109,648   | △109,648  |
| 当期変動額合計 | —      | —         | —           | —         | △109,648    | △109,648    | △109,648   | △109,648  |
| 当期末残高   | 57,500 | 507,500   | 507,500     | 70,000    | △262,623    | △192,623    | 372,376    | 372,376   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

#### 個別注記表

##### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(重要な会計方針)

##### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

###### (1) 関係会社株式及び関係会社出資金

移動平均法による原価法を採用しております。

##### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

###### (1) 販売用不動産

個別法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)を採用しております。

###### (2) 未成工事支出金

個別法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)を採用しております。

###### (3) 原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)を採用しております。

##### 3. 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(ただし、2016年3月31日以前に取得した建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物及び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        | 5～34年 |
| 構築物       | 7～50年 |
| 機械及び装置    | 6～15年 |
| 車両運搬具     | 2～6年  |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。なお、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)に基づいております。

(3)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

均等償却を採用しております。

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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当事業年度内の算定期間に基づき計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当期末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる事項

①消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

②外貨建資産または負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算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。

## 表示方法の変更に関する注記

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用)

「税効果会計に係る会計基準」の一部改正(企業会計基準第28号2018年2月16日)等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は固定資産の区分に表示しております。

## 貸借対照表に関する注記

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 778,638 千円           |
| 2. 担保に供されている資産の簿価 |                      |
|                   | 販売用不動産 496,818 千円    |
|                   | 建物 276,520 千円        |
|                   | 定期預金 46,999 千円       |
|                   | 土地 <u>118,507 千円</u> |
|                   | 合計 <u>938,846 千円</u> |
| (上記に対応する債務)       |                      |
| 短期借入金             | 563,710 千円           |
| 長期借入金             | <u>422,594 千円</u>    |
|                   | 合計 <u>986,304 千円</u> |

## 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式に関する事項

当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 1,610,000 株

## 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の内訳

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 賞与引当金      | 6,356 千円           |
| 販売用不動産評価損  | 86,579 千円          |
| 減価償却超過額    | 40,325 千円          |
| 資産除去債務     | 4,993 千円           |
| 売上原価       | 23,915 千円          |
| 販売費及び一般管理費 | 27,619 千円          |
| 関係会社株式評価損  | 2,766 千円           |
| 繰越欠損金      | 136,911 千円         |
| その他        | <u>1,784 千円</u>    |
| 繰延税金資産小計   | 331,253 千円         |
| 評価性引当額     | <u>△306,612 千円</u> |
| 繰延税金資産合計   | 24,641 千円          |
| 資産除去費用     | <u>△3,011 千円</u>   |
| 繰延税金負債合計   | <u>△3,011 千円</u>   |
| 繰延税金資産の純額  | 21,629 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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行等の金融機関からの借入及び新株発行による方針であります。また、デリバティブ取引については、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は顧客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等は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権の売掛金等については、経常的に発生しており、担当者が所定の手続きに従い、債権回収の状況を定期的にモニタリング実施し、支払遅延の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

特に金額等の重要性が高い取引については、取締役会において、取引実行の決定や回収状況の報告などを行っております。

##### ②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

長期借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引を行っております。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「6. 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

##### ③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

買掛金及び工事未払金については月次単位での支払予定を把握するとともに、手元流動性の維持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。

|                          | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------|------------------|------------|------------|
| (1)現金及び預金                | 241,163          | 241,163    | —          |
| (2)売掛金                   | 8,821            | 8,821      | —          |
| (3)完成工事未収入金              | 1,902            | 1,902      | —          |
| (4)未収入金                  | 24,863           | 24,863     | —          |
| 資産計                      | 276,750          | 276,750    | —          |
| (1)買掛金                   | 14,743           | 14,743     | —          |
| (2)工事未払金                 | 611,665          | 611,665    | —          |
| (3)短期借入金                 | 572,710          | 572,710    | —          |
| (4)長期借入金(1年内返済予定を<br>含む) | 429,594          | 437,175    | 7,580      |
| (5)社債(1年内償還予定を含む)        | 175,000          | 175,365    | 365        |
| (6)リース債務(1年内返済予定を<br>含む) | 159,129          | 162,030    | 2,901      |
| 負債計                      | 1,962,843        | 1,974,255  | 10,847     |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金及び預金

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2)売掛金、(3)完成工事未収入金、(4)未収入金

貸借対照表計上額は、帳簿価額から、これに対応する貸倒引当金を控除した後の金額を記載しております。また、貸倒引当金は担保及び保証による回収見込額等に基づき計上しており、貸倒引当金控除後の帳簿価額と近似していることから、当該価額によっております。

負債

(1)工事未払金、(2)短期借入金

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3)長期借入金(1年内返済予定を含む)、(4)社債(1年内償還予定を含む)、

(5)リース債務(1年内返済予定を含む)

これらの時価は、元利金の合計額を、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

**関連当事者取引に関する注記**

該当事項はありません。

**1 株当たり情報に関する注記**

1. 1株当たりの純資産額

231 円 28 銭

2. 1株当たりの当期純損失金額

68 円 10 銭

**重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

**その他の注記**

該当事項はありません。

以上