

決算公告

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

貸借対照表

個別注記表

株式会社つぼ八

貸借対照表

(令和5年3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)	
流動資産	913,233	流動負債	306,559
現金及び預金	690,035	買掛金	148,883
売掛金	102,685	1年内返済予定	
関係会社未収入金	60	長期借入金	30,360
未収入金	15,774	関係会社未払費用	14,728
関係会社立替金	25,269	未払費用	54,651
商品	42,935	未払法人税等	599
前払費用	23,449	未払消費税等	2,509
1年以内回収予定		前受金	8,071
敷金・保証金	13,450	預り金	17,638
その他	812	賞与引当金	20,000
貸倒引当金	△ 1,239	その他	9,117
固定資産	504,829	固定負債	625,807
有形固定資産	112,739	長期借入金	144,340
建物	50,341	長期預り保証金	418,343
構築物	6,154	役員退職慰労引当金	18,662
車両運搬具	1,059	資産除去債務	32,221
器具及び備品	13,209	繰延税金負債	12,241
土地	41,974		
無形固定資産	867	負債合計	932,367
電話加入権	867	(純資産の部)	
投資その他の資産	391,222	株主資本	485,694
長期貸付金	95,614	資本金	50,000
関係会社株式	10,000	資本剰余金	450,000
破産更生債権等	52,352	資本準備金	450,000
前払年金費用	44,390	利益剰余金	△ 14,305
敷金・保証金	225,376	利益準備金	125,000
その他	6,849	その他利益剰余金	△ 139,305
貸倒引当金	△ 43,362	繰越利益剰余金	△ 139,305
		純資産合計	485,694
資産合計	1,418,062	負債・純資産合計	1,418,062

I 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 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

物流センター在庫 移動平均法による原価法

店舗在庫 最終仕入原価法

なお、収益性が低下した棚卸資産については、帳簿価額を切下げております。

2・固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（平成31年3月31日以前に建物附属設備を除く）については、定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～22年

構築物 6～17年

車両運搬具 4～6年

器具及び備品 2～10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

該当事項はありません。

(3) リース資産

該当事項はありません。

3・引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等の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) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金（前払年金費用）

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。また、過去勤務費用及び数理計算上の差異は、その発生時において全額損益処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、会社内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4・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) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(2) 端数処理

記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

II 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	163,910 千円
2・関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）	
短期金銭債権	0 千円
短期金銭債務	26,671 千円

III 税効果会計に関する注記

繰延税金負債の発生 の 主な原因別の内訳

繰延税金資産

減価償却費超過額	5,082 千円
貸倒引当金超過額	6,478
賞与引当金	6,918
役員退職慰労引当金	6,475
未払リース料	155
前受金	2,594
減損損失超過額	9,718
資産除去債務	11,145
その他	9,522
繰越欠損金	241,656

小 計 299,743 千円

評価性引当額 296,630

合 計 3,113 千円

繰延税金負債

前払年金費用 15,354 千円

合 計 15,354 千円

繰延税金負債純額の純額 12,241 千円

IV 関連当事者との取引に関する注記

1・親会社

(単位：千円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社	株式会社やまや	被所有 直接 56.0% 間接 34.0%	役員の兼任	経営指導等 ※1	24,747	未払費用	1,402

(注) 1・取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2・取引条件及び取引条件の決定方針

※1当社における他の取引先と同様の条件にて取引を行っております。

2・子会社及び関連会社等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
子会社	つば八酒類販売(株)	所有 直接 100%	直営店指導	食材の売上等 ※1	148,003	関係会社立替金	25,269

(注) 1・取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2・取引条件及び取引条件の決定方針

※1当社における他の取引先と同様の条件にて取引を行っております。

3・兄弟会社等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社の 子会社	チムニー(株)	被所有 直接 34.0%	役員の兼任 取引先	食材等の仕入等 ※1	175,089	買掛金	14,471

(注) 1・取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2・取引条件及び取引条件の決定方針

※1当社における他の取引先と同様の条件にて取引を行っております。

VI 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 485 円69銭

1株当たり当期純利益 89 円01銭