

決 算 公 告

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 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

(2024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	1,076,056	流動負債	300,674
現金及び預金	893,004	買掛金	137,354
売掛金	69,519	1年内返済予定 長期借入金	30,360
関係会社未収入金	5,094	未払費用	64,948
未収入金	37,670	未払法人税等	578
商 品	45,711	未払消費税等	15,378
前払費用	21,653	前受金	5,662
1年以内回収予定 敷金・保証金	1,350	預り金	13,685
その他	3,250	賞与引当金	23,760
貸倒引当金	△ 1,197	その他	8,946
固定資産	514,543	固定負債	604,997
有形固定資産	122,331	長期借入金	113,980
建 物	54,272	長期預り保証金	425,988
構 築 物	5,047	役員退職慰労引当金	22,052
車両運搬具	822	資産除去債務	42,977
器具及び備品	20,214		
土 地	41,974	負債合計	905,672
無形固定資産	5,725	(純資産の部)	
電話加入権	867	株主資本	684,927
ソフトウェア	4,858	資 本 金	50,000
投資その他の資産	386,486	資 本 剰 余 金	450,000
長期貸付金	74,837	資本準備金	450,000
関係会社株式	10,000	利 益 剰 余 金	184,927
破産更生債権等	56,030	利益準備金	125,000
前払年金費用	49,573	その他利益剰余金	59,927
敷金・保証金	217,212	繰越利益剰余金	59,927
繰延税金資産	16,233		
その他	5,499	純資産合計	684,927
貸倒引当金	△ 42,900		
資産合計	1,590,600	負債・純資産合計	1,590,600

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

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、1998年4月1日以降に取得した建物(2016年3月31日以前に取得した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)

ソフトウェア 5年

(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	173,525 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	2,511 千円
短期金銭債務	16,094 千円

III 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

減価償却費超過額	5,124 千円
貸倒引当金超過額	14,974
賞与引当金	8,218
役員退職慰労引当金	7,627
未払リース料	152
前受金	1,836
減損損失超過額	7,432
資産除去債務	14,865
その他	9,491
繰越欠損金	180,361
小計	<u>250,080 千円</u>
評価性引当額	216,700
合計	<u>33,380 千円</u>
繰延税金負債	
前払年金費用	<u>17,147 千円</u>
合計	<u>17,147 千円</u>
繰延税金資産純額の純額	<u>16,233 千円</u>

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	㈱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	26,144	未払費用	1,429

(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㈱	所有 直接 100%	直営店指導	食材の売上等 ※1	125,978	関係会社未収入金	5,094

(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㈱	被所有 直接 34.0%	役員の兼任 取引先	食材等の仕入等 ※1	181,009	買掛金	14,664

(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	684 円93銭
1株当たり当期純利益	199 円23銭