

貸借対照表

平成24年 3月31日 現在

アートプレックス戸塚株式会社

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	2,560,635,350	【流動負債】	1,977,828,605
現金及び預金	364,008,524	買掛金	124,477,500
売掛金	125,002,500	短期借入金	1,851,200,000
PFI資産仮勘定	2,044,927,500	未払費用	1,971,105
前払費用	1,484,380	未払法人税等	180,000
未収還付法人税等	19,206	【固定負債】	650,000,000
未収還付消費税等	4,042,240	長期借入金	650,000,000
繰延税金資産	21,151,000	負債の部合計	2,627,828,605
【固定資産】	31,851,900	純 資 産 の 部	
【投資その他の資産】	31,851,900	【株主資本】	-35,341,355
長期前払費用	81,900	資本金	50,000,000
繰延税金資産	31,770,000	利益剰余金	-85,341,355
		その他利益剰余金	-85,341,355
		繰越利益剰余金	-85,341,355
		純資産の部合計	-35,341,355
資産の部合計	2,592,487,250	負債及び純資産合計	2,592,487,250

個別注記表

アートプレックス戸塚株式会社

事業概要

当社は、PFI 事業である「戸塚駅西口第 1 地区第二種市街地再開発事業に伴う公益施設整備事業」実施のために設立された特別目的会社であり、横浜市（以下、「発注者」という。）との事業契約に基づき平成 38 年度までの期間で事業を実施することとなっております。

【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

PFI 資産仮勘定：個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

PFI 資産仮勘定は、未完成の PFI 資産に対応する原価相当額であります。

2. 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、税抜き方式によっております。

なお、控除対象外消費税等は、全額当期の費用として処理しております。

【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

1) 担保に供している資産

預金	364,008,524 円
----	---------------

2) 担保に係る債務

短期借入金	1,851,200,000 円
-------	-----------------

長期借入金	650,000,000 円
-------	---------------

2. 関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務	124,477,500 円
--------	---------------

長期金銭債務	650,000,000 円
--------	---------------

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

営業取引による取引高	127,350,000 円
------------	---------------

営業取引以外による取引高	41,508,767 円
--------------	--------------

【株主資本等変動計算書に関する注記】

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

普通株式	1,000 株
------	---------

【税効果会計に関する注記】

繰延税金資産の発生の主な原因は、繰越欠損金の一時差異であります。

【法人税率の変更等による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正】

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」（平成 23 年法律第 114 号）及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成 23 年法律第 117 号）が平成 23 年 12 月 2 日に公布され、平成 24 年 4 月 1 日以降に開始する事業年度から法人税率等が変更されることとなりました。この税率変更による影響額は軽微であります。

【金融商品に係る注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、株主からの借入により資金を調達しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 24 年 3 月 31 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：円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	364,008,524	364,008,524	—
(2) 売掛金	125,002,500	125,002,500	—
(3) 買掛金	(124,477,500)	(124,477,500)	—
(4) 短期借入金	(1,851,200,000)	(1,851,200,000)	—
(5) 長期借入金	(650,000,000)	(650,000,000)	—
			—

(*)負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注 1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、売掛金並びに売掛金

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。

(2) 買掛金及び短期借入金

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) 長期借入金

ほぼ固定金利によっており、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

【関連当事者との取引に関する注記】

親会社及び主要株主等

(単位：円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有	関連当事者との関係	取引の内容 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高
主要株主	三菱UFJリース株式会社	被所有 直接 38%	事務管理業務の委託	委託報酬の支払	8,800,000	—	—
			FA業務の委託	委託報酬の支払	20,000,000	—	—
			資金の援助 (劣後融資)	資金の借入	650,000,000	長期借入金	650,000,000
				利息の支払	21,508,767	未払費用	58,767
			役員の兼任	—			
主要株主	鹿島建設株式会社	被所有 直接 35%	設計業務の委託	委託報酬の支払	257,600,000	PFI 資産仮勘定	270,480,000
			工事の発注	工事代金の支払	1,472,600,000	PFI 資産仮勘定	1,546,230,000
			工事の発注	工事代金の支払	118,550,000	買掛金	124,477,500
			役員の兼任	—			

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、入札時の提案書に基づいて決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高は消費税等を含めておりません。

【一株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額

△35,341円 35銭

1株当たり当期純損失

64,136円 79銭

【その他の注記】

会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）を適用しております。