

## 貸借対照表

2019年 3月31日 現在

アートブ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           |
| <b>【流動資産】</b>     | 3,493,129,933 | <b>【流動負債】</b>    | 548,063,497   |
| 現金及び預金            | 560,585,582   | 買掛金              | 142,616,610   |
| 売掛金               | 179,336,501   | 一年内返済予定長期借入金     | 318,524,899   |
| PFI資産             | 2,722,865,731 | 未払費用             | 19,918,317    |
| 前払費用              | 728,890       | 未払法人税等           | 20,018,500    |
| 未収入金              | 20            | 未払消費税等           | 6,949,400     |
| 未収利息              | 29,613,209    | 預り金              | 39,453,867    |
| <b>【固定資産】</b>     | 10,128,114    | 前受収益             | 581,904       |
| <b>【投資その他の資産】</b> | 10,128,114    | <b>【固定負債】</b>    | 2,597,606,241 |
| 差入保証金             | 8,350,000     | 長期借入金            | 2,586,712,641 |
| 長期前払費用            | 32,400        | 預り保証金            | 10,893,600    |
| 繰延税金資産            | 1,745,714     | <b>負債の部合計</b>    | 3,145,669,738 |
|                   |               | <b>純 資 産 の 部</b> |               |
|                   |               | <b>【株主資本】</b>    | 357,588,309   |
|                   |               | 資本金              | 50,000,000    |
|                   |               | 利益剰余金            | 307,588,309   |
|                   |               | その他利益剰余金         | 307,588,309   |
|                   |               | 繰越利益剰余金          | 307,588,309   |
|                   |               | <b>純資産の部合計</b>   | 357,588,309   |
| <b>資産の部合計</b>     | 3,503,258,047 | <b>負債及び純資産合計</b> | 3,503,258,047 |

## 個別注記表

### 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 2026 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：個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

#### 2. 収益及び費用の計上基準

施設の引渡にかかわる取引については、割賦基準(回収期限到来基準)により施設整備売上を計上しております。

P F I 資産は引き渡した施設のうち、回収期限が未到来部分の原価相当額であり、費用化は収益に応じて行っております。

#### 3. 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。

### 【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」の適用に伴う変更）

『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。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当会計年度の期首から適用しており、繰延税金資産は、投資その他の資産の区分に表示する方法に変更しております。

### 【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   | 560,585,582 円 |
| 売掛金  | 179,336,501 円 |
| 未収利息 | 29,613,209 円  |

なお、この他に施設整備費の期末時点の未回収額 2,849,766,451 円についても担保に供しております。

##### 2) 担保に係る債務

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 一年内返済予定長期借入金 | 318,524,899 円   |
| 長期借入金        | 2,586,712,641 円 |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 2. 関係会社に対する金銭債務 |               |
| 短期金銭債務          | 110,056,783 円 |
| 長期金銭債務          | 147,172,576 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   | 171,297,385 円 |
| 営業取引以外による取引高 | 7,820,467 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主な原因は、未払事業税であります。

【金融商品に関する注記】

- 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、株主及び金融機関からの借入により資金を調達しております。
- 金融商品の時価等に関する事項  
 2019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<br>計上額(*) | 時価(*)           | 差額          |
|------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| (1) 現金及び預金       | 560,585,582     | 560,585,582     | —           |
| (2) 売掛金          | 179,336,501     | 179,336,501     | —           |
| (3) 差入保証金        | 8,350,000       | 8,329,321       | △20,679     |
| (4) 買掛金          | (142,616,610)   | (142,616,610)   | —           |
| (5) 一年内返済予定長期借入金 | (318,524,899)   | (318,524,899)   | —           |
| (6) 未払法人税等       | (20,018,500)    | (20,018,500)    | —           |
| (7) 預り金          | (39,453,867)    | (39,453,867)    | —           |
| (8) 預り保証金        | (10,893,600)    | (10,866,622)    | 26,978      |
| (9) 長期借入金        | (2,586,712,641) | (2,633,783,986) | △47,071,345 |

(\*)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

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) 売掛金

これ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) 差入保証金

差入保証金の時価については、償還日までの期間を加味した利率で割り引いて算定する方法によっております。

(4) 買掛金

これ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。

(5) 一年内返済予定長期借入金

これ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。

(6) 未払法人税等

これ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。

(7) 預り金

これ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。

(8) 預り保証金

預り保証金の時価については、返還日までの期間を加味した利率で割り引いて算定する方法によっております。

(9) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

【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<br>直接 38% | 事務管理<br>業務の委託<br><br>資金の借入<br>(劣後融資) | 委託報酬の支払   | 8,800,000   | 未払費用                 | 4,752,000   |
|      |                 |               |                                      | 資金の借入     | 0           | 一年内返済<br>予定長期借<br>入金 | 16,114,423  |
|      |                 |               |                                      | 資金の返済     | 15,400,379  | 長期借入金                | 147,172,576 |
|      |                 |               |                                      | 利息の支払     | 7,820,467   | 未払費用                 | 2,071,212   |
|      |                 |               | 役員の兼任                                |           | —           |                      |             |
| 主要株主 | 株式会社<br>ハリマビステム | 被所有<br>直接 20% | 維持管理<br>運營業務<br>の委託<br><br>役員の兼任     | 委託報酬の支払   | 162,497,385 | 買掛金                  | 87,119,148  |
|      |                 |               |                                      |           |             |                      | —           |

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す。

【一株当たり情報に関する注記】

|            |             |
|------------|-------------|
| 1株当たり純資産額  | 357,588円30銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 49,908円62銭  |