

貸借対照表

2024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】	2,027,139,261	【流動負債】	560,681,679
現金及び預金	534,201,141	買掛金	158,061,985
売掛金	1,479,352,541	一年内返済予定長期借入金	349,411,921
前払費用	685,399	未払費用	11,477,178
未収還付法人税等	931	未払法人税等	191,700
未収利息	12,899,249	未払消費税等	12,147,900
【固定資産】	8,383,000	預り金	28,798,315
【投資その他の資産】	8,383,000	前受収益	592,680
差入保証金	8,350,000	【固定負債】	1,010,772,170
長期前払費用	33,000	長期借入金	902,757,431
		繰延税金負債	19,288,646
		預り保証金	10,893,600
		長期未払消費税等	77,832,493
		負債の部合計	1,571,453,849
		純 資 産 の 部	
		【株主資本】	464,068,412
		資本金	50,000,000
		利益剰余金	414,068,412
		その他利益剰余金	414,068,412
		繰越利益剰余金	414,068,412
		純資産の部合計	464,068,412
資産の部合計	2,035,522,261	負債及び純資産合計	2,035,522,261

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. 収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日。以下「収益認識会計基準」という。）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 30 号 2020 年 3 月 31 日）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社は、公共施設を整備した後に横浜市へ引渡し、施設の維持管理及び運営を行うため、主な履行義務及び履行義務に係る収益を認識する時点は以下のとおりです。

1) 施設の引渡しに係る取引

過年度に履行義務を充足しており、収益計上済みです。なお、金利相当額については重要な金融要素に該当するものと判断し、決済期日までの期間にわたって各期の割賦利息（営業外収益）に計上しております。

2) 施設の維持管理及び運営に係る取引

履行義務は一定期間にわたるため、義務の履行が完了した部分について収益を認識しています。

【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	533,349,494 円
売掛金	1,479,352,541 円
未収利息	12,899,249 円

2) 担保に係る債務

一年内返済予定長期借入金	329,209,826 円
長期借入金	848,042,393 円

2. 関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務	117,986,563 円
長期金銭債務	54,715,038 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	188,118,565 円
営業取引以外による取引高	3,864,462 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】

繰延税金負債の主な原因は、割賦取崩益の一時差異であります。

【金融商品に関する注記】

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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024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) 売掛金	1,479,352,541	1,507,163,243	27,810,702
(2) 長期借入金 (一年内返済予定長期借 入金を含む。)	(1,252,169,352)	(1,277,426,994)	(25,257,642)

(*)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) 「現金及び預金」、「買掛金」、「未払法人税等」及び「預り金」については短期間で決済されることから時価が帳簿価額に近似するものであるため、また「差入保証金」及び「預り保証金」については算定された時価が帳簿価額に近似するものであるため、記載を省略しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1) 売掛金

維持管理・運営に係る取引については、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。

施設の引渡に係る取引については割賦販売を行っており、残割賦元利金を同様の割賦取引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。

(2) 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HC キャピタル 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	未払費用	4,840,000
				資金の借入 (劣後融資)	0	一年内返済 予定長期借 入金	20,202,095
				資金の返済	19,316,123	長期借入金	54,715,038
				利息の支払	3,864,462	未払費用	959,694
			役員の兼任	—			
主要株主	株式会社 ハリマシステム	被所有 直接20%	維持管理 運営業務 の委託	委託報酬 の支払	179,318,565	買掛金	97,784,468
				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す。

【一株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額

464,068円41銭

1株当たり当期純利益

22,655円76銭