

電子提供措置の開始日 令和5年6月5日

第90回定時株主総会  
その他の電子提供措置事項  
(交付書面省略事項)

個別注記表

中日本興業株式会社

# 個別注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

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

評価基準は原価法（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。

最終仕入原価法

### 3. 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

耐用年数等は法人税法の減価償却の方法と同一の基準によっております。また、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

- ・無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

耐用年数等は法人税法の減価償却の方法と同一の基準によっております。また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### 4. 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

- ・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、計上しております。

退職給付引当金および退職給付費用の計算は、退職給付に係る事業年度末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

## 5. 収益および費用の計上基準

### (1) 映画館関連事業

映画館関連事業においては顧客に対して映画を鑑賞するサービスを提供しており、予め取り決められた鑑賞料金を取引価格として、映画を鑑賞するサービスを顧客が享受した時点で収益を認識しております。

また、映画館の会員に対して付与したポイントは、履行義務を充足していないものとみなし、収益として認識しておりません。

一方、会員が使用したポイントは履行義務を充足したとみなし、収益として認識しております。

映画館売店においては、顧客に対して飲食物、商品等を提供しており、予め取り決められた飲食代金、商品代金等を取引価格として、飲食を提供するサービス、商品等を顧客が享受した時点で収益を認識しております。

### (2) 飲食店関連事業

飲食店関連事業においては、顧客に対して飲食物を提供しており、予め取り決められた飲食料金を取引価格として、飲食を提供するサービスを顧客が享受した時点で収益を認識しております。

### (3) 不動産賃貸関連事業

不動産関連事業においては、契約者に対して不動産を貸与しており、賃貸借契約により取り決められた賃貸サービスの対価を取引価格として、不動産を賃貸するサービスを契約者が享受した時点で収益を認識しております。

### (4) 看板製作及び広告関連事業

看板製作及び広告関連事業においては、顧客に対して看板等の製作物を作成して納めており、予め取り決められた看板等の製作物の対価を取引価格として、看板等の製作物を顧客に引き渡した時点で収益を認識しております。

看板製作及び広告関連事業に関する取引の対価は、製作物等の引き渡し後、概ね1か月以内に受領しており、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素の調整は行っておりません。

## (会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取り扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計指針を将来にわたって適用することとしました。これによる影響はありません。

## (会計上の見積りに関する注記)

繰延税金資産の回収可能性

- ・当事業年度計上額 30,149千円

上記金額は繰延税金負債との相殺前の金額です。

- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

繰延税金資産は、現時点で入手可能な情報や予測等に基づき、その回収可能性の会計上の見積りを行っています。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響等、将来の不確実性な経済条件の変動により、今後の実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、翌事業年度の繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## (貸借対照表に関する注記)

### 1. 担保に供している資産

現金及び預金(定期預金)	5,000千円
建物	148,002千円
土地	60,515千円
合計	213,518千円

上記に対応する債務

受入保証金	84,732千円
買掛金	1,030千円
合計	85,762千円

### 2. 有形固定資産の減価償却累計額

2,402,316千円

## (株主資本等変動計算書に関する注記)

### 1. 当事業年度の末日における発行済株式の種類および総数

普通株式 540,000株

### 2. 当事業年度の末日における自己株式の数

普通株式 9,363

### 3. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力 発生日
令和4年6月22日 定時株主総会	普通 株式	15,922	30	令和4年 3月31日	令和4年 6月23日
令和4年11月9日 取締役会	普通 株式	15,921	30	令和4年 9月30日	令和4年 12月2日

#### (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の 原資	配当金の 総額(千円)	1株 当たり 配当額 (円)	基準日	効力 発生日
令和5年6月28日 定時株主総会	普通 株式	利益 剰余金	15,919	30	令和5年 3月31日	令和5年 6月29日

## (税効果会計に関する注記)

### 1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	1,861千円
賞与引当金等	6,271千円
未払事業所税	1,160千円
ゴルフ会員権評価損	3,801千円
減価償却超過額	1,346千円
退職給付引当金	22,991千円
契約負債	14,026千円
長期末払金	6,561千円
繰越欠損金	182,106千円
資産除去債務	27,014千円
小計	<u>267,141千円</u>
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額	<u>△174,715千円</u>
将来減算一時差異等の合計に 係る評価性引当額	<u>△62,276千円</u>
繰延税金資産合計	<u>30,149千円</u>
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△82,835千円
資産除去債務に対応する除去 費用	<u>△13,065千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△95,901千円</u>
繰延税金資産 (△は負債) の純額	<u>△65,752千円</u>

### 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となつた主な項目別の内訳

当事業年度は、税引前当期純損失のため記載しておりません。

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主にシネマ事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。

#### (2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は、市場価格のリスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。借入金およびファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で7年4ヶ月後であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、与信管理規程に従い、営業債権等について、各事業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や低減を図っております。

投資有価証券は主として株式であり、定期的に時価や発行体の財務状況を把握しております。

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

令和5年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	853,052	853,052	—
資産計	853,052	853,052	—
リース債務	238,801	238,801	—
負債計	238,801	238,801	—

(注)1. 現金及び預金、受取手形、売掛金、ならびに買掛金は短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似することから、注記を省略しております。

2. 市場価格のない株式等

区 分	貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	50

上記については「有価証券及び投資有価証券」に含めておりません。

3. 投資信託について、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託の基準価額を時価とみなしており、当該投資信託が含まれております。

### 3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価	同一の資産または負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
レベル2の時価	レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価
レベル3の時価	重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

#### (1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産

	時 価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券				
株式	388,465	—	—	388,465
その他	—	300,000	—	300,000
資産計	388,465	300,000	—	688,465

(注)1. 時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

・有価証券及び投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有しているその他有価証券は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

2. 一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託の基準価額を時価とみなす投資信託については含めておりません。当該投資信託の貸借対照表計上額は164,587千円であります。

#### (2) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融負債

	時 価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
リース債務	—	238,801	—	238,801
負債計	—	238,801	—	238,801

(注) 時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

・リース債務

時価が帳簿価額と近似していることから、レベル2の時価に分類しております。

## (賃貸等不動産に関する注記)

### 1. 賃貸等不動産の概要

当社は、名古屋市において、賃貸商業施設（土地を含む）等を所有しております。令和5年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は30,800千円（賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

### 2. 賃貸等不動産に関する貸借対照表計上額及び当事業年度における主な変動並びに決算日における時価及び当該時価の算定方法

貸借対照表計上額			決算日における 時価（千円）
当事業年度 期首残高（千円）	当事業年度 増減額（千円）	当事業年度 期末残高（千円）	
880,437	△9,770	870,667	1,814,082

(注)1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 主な変動は、減価償却費であります。

3. 時価の算定方法

主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む）であります。

## (持分法損益等に関する注記)

関連会社は、損益等からみて重要性が乏しいと判断し、持分法を適用した場合の投資損益の金額は算出しておりません。

## (関連当事者との取引に関する注記)

### 役員および個人主要株主等

種 類	会社等の 名称	議決権の所有 (被所有) 割合	関連当 事者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科 目	期末残高 (千円)
役員が代表 権を有して いる会社	トヨタ不動産 株式会社	被所有 7.53%	建物 の賃借	家賃他 の支払	279,445	前払 費用	25,649
				保証金 の差入	120	差入 保証金	275,697

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. トヨタ不動産株式会社については、当社取締役山村知秀氏が代表取締役社長を務めております。

2. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して価格交渉の上で決定しております。

3. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

## (収益認識に関する注記)

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	シネマ	アド	不動産賃貸	計		
売上高						
映画館関連	2,905,896	—	—	2,905,896	—	2,905,896
飲食店関連	115,329	—	—	115,329	—	115,329
看板製作及び 広告関連	—	232,700	—	232,700	—	232,700
顧客との契約 から生じる収益	3,021,226	232,700	—	3,253,926	—	3,253,926
その他の収益	—	—	81,533	81,533	—	81,533
外部顧客への 売上高	3,021,226	232,700	81,533	3,335,459	—	3,335,459
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	3,021,226	232,700	81,533	3,335,459	—	3,335,459

### 2. 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針に係る事項に関する注記) 5.収益および費用の計上基準」に記載のとおりです。

### 3. 当事業年度および翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

#### (1) 契約負債の残高

顧客との契約から生じた債権および契約負債の期首残高および期末残高は、下記のとおりであります。

	当事業年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	196,760千円
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	234,217千円
契約負債（期首残高）	36,341千円
契約負債（期末残高）	45,957千円

契約負債は主に、当社の映画館で提供しておりますポイント制度における当該ポイントのうち、期末時点において履行義務を充足していない残高であります。

#### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

未充足の履行義務は当事業年度末において45,957千円であります。当該履行義務は映画館関連事業におけるポイント制度における当該ポイントのうち、期末時点において履行義務を充足していない残高であり、期末日後1年以内に約75%、残り25%がその2年以内に収益として認識されると見込んでおります。

#### (1 株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	5,971円13銭
2. 1株当たり当期純損失	100円29銭

#### (重要な後発事象に関する注記)

該当する事項はありません。