

貸借対照表

2023年09月30日 現在

株式会社GO TODAY SHAIRE SALON

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	365,994,094	【流動負債】	343,852,753
現金及び預金	160,186,553	買掛金	12,690,901
売掛金	69,134,370	短期借入金	80,340,000
貯蔵品	3,931,989	未払金	198,093,055
前払費用	60,249,180	未払費用	32,393,088
未収収益	37,648	未払法人税等	3,832,200
未収入金	62,648,124	前受金	5,006,300
未収消費税	9,806,230	預り金	3,083,143
【固定資産】	1,008,925,843	前受収益	1,718,268
有形固定資産	638,529,515	リース債務	4,164,798
附属設備	568,545,306	未払事業所税	2,531,000
工具器具備品	43,132,500	【固定負債】	338,779,809
一括償却資産	3,246,109	長期借入金	157,080,000
建設仮勘定	11,320,000	長期未払金	3,273,820
リース資産	12,285,600	長期前受収益	4,823,426
無形固定資産	16,265,448	長期リース債務	9,391,030
営業権	1,083,137	資産除去債務	102,733,408
ソフトウェア	15,182,311	長期未払費用	61,478,125
投資その他の資産	354,130,880	負債の部合計	682,632,562
敷金	343,481,814	純資産の部	
差入保証金	431,000	【株主資本】	692,287,375
長期前払費用	10,218,066	資本金	100,000,000
		資本剰余金	847,173,552
		資本準備金	847,173,552
		利益剰余金	-254,886,177
		その他利益剰余金	-254,886,177
		繰越利益剰余金	-254,886,177
		純資産の部合計	692,287,375
資産の部合計	1,374,919,937	負債及び純資産の部合計	1,374,919,937

個別注記表

2022年10月1日から2023年9月30日

1. 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

(a) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

ア) 商品

移動平均法を採用しています。

イ) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

(a) 有形固定資産（リース資産を除く）

附属設備については定額法、その他の有形固定資産については定率法を採用しています。

(b) 長期前払費用

均等償却を採用しています。

(c) 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(a) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

2. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

附属設備	142,703 千円
工具器具備品	76,040 千円
一括償却資産	26,971 千円
リース資産	7,214 千円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式	5,852 株
A種優先株式	1,300 株
合計	7,152 株

(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数 0 株

(3) 配当に関する事項

該当事項はありません。

4. 会計上の見積もりに関する注記

(1) 減損損失の金額

当期において、当社は以下の資産について減損損失を計上しております。

用途	内容	種類	減損損失(千円)
サロン事業	心齋橋店	附属設備	9,500
		工具器具備品	33
		一括償却資産	33
サロン事業	神戸三宮	附属設備	12,350
		工具器具備品	719
		一括償却資産	33
サロン事業	原宿 Lux 店	附属設備	8,692
		工具器具備品	1,136
サロン事業	渋谷モディ店	附属設備	10,234
		工具器具備品	188

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

収益性の低下により、将来キャッシュ・フロー見積期間にわたって回収可能性が認められない店舗および事業に係る当該資産の帳簿価額を、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを 6.07% で割り引いて算定しております。

5. その他の注記

(資産除去債務)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

当社が営業する店舗の原状回復費用に関し、資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

店舗の使用見込期間を取得から 10 年と見積り、割引率は国債 10 年物利回りを使用して、資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当該事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	79,717 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	22,944 千円
時の経過による調整額	<u>72 千円</u>
期末残高	102,733 千円