

第 31 期決算公告

2021 年 3 月期

< 計 算 書 類 >

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株主資本等変動計算書

個 別 注 記 表

広島市中区基町地下街 100 号

広島地下街開発株式会社

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | 803,416 | 流動負債 | 6,946,076 |
| 現金預金 | 708,369 | 短期借入金 | 6,658,757 |
| 売掛金 | 17,129 | 1年以内に返済予定の長期借入金 | 7,500 |
| 前払費用 | 19,230 | 未払金 | 210,366 |
| 未収入金 | 59,981 | 未払費用 | 7,269 |
| その他の流動資産 | 113 | 未払法人税等 | 183 |
| 貸倒引当金 | △1,406 | 未払消費税等 | 5,476 |
| | | 前受賃貸料 | 38,603 |
| | | 預り金 | 793 |
| 固定資産 | 11,542,379 | ポイントサービス引当金 | 17,129 |
| 有形固定資産 | 7,146,853 | その他の流動負債 | - |
| 建物 | 7,123,123 | 固定負債 | 11,984,057 |
| 器具及び備品 | 23,580 | 長期借入金 | 11,464,500 |
| 建設仮勘定 | 150 | 退職給付引当金 | 46,839 |
| 無形固定資産 | 3,727 | 預り保証金 | 1,626 |
| ソフトウェア | 2,321 | 預り敷金 | 471,092 |
| 電話加入権 | 1,406 | | |
| 投資その他の資産 | 4,391,799 | 負債合計 | 18,930,133 |
| 出資金 | 40 | 純資産の部 | |
| 長期前払費用 | 4,371,759 | 株主資本 | △6,584,338 |
| 長期預託金 | 20,000 | 資本金 | 100,000 |
| | | 利益剰余金 | △6,684,338 |
| | | その他利益剰余金 | △6,684,338 |
| | | 繰越利益剰余金 | △6,684,338 |
| | | 純資産合計 | △6,584,338 |
| 資産合計 | 12,345,795 | 負債・純資産合計 | 12,345,795 |

記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

損益計算書

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|------------------------|--------|----------------|
| 売 上 高 | | 935,639 |
| 売 上 原 価 | | 873,053 |
| 売 上 総 利 益 | | 62,586 |
| 販売費及び一般管理費 | | 174,360 |
| 営 業 損 失 | | 111,774 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 8 | |
| 受取手数料 | 4,631 | |
| 補助金収入 | 20,260 | |
| 雑収入 | 4,770 | 29,669 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 53,418 | |
| 債務保証料 | 42 | |
| 雑損失 | 71 | 53,531 |
| 経 常 損 失 | | 135,636 |
| 税 引 前 当 期 純 損 失 | | 135,636 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 183 |
| 当 期 純 損 失 | | 135,819 |

記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

株主資本等変動計算書

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | 純 資 産 合 計 |
|---------|---------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 資 本 金 | 利益剰余金 | | 株 主 資 本 合 計 | |
| | | その他利益 剰 余 金 | 利益剰余金 合 計 | | |
| | | 繰越利益 剰 余 金 | | | |
| 当期首残高 | 100,000 | △6,548,519 | △6,548,519 | △6,448,519 | △6,448,519 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | — | △135,819 | △135,819 | △135,819 | △135,819 |
| 当期変動額合計 | — | △135,819 | △135,819 | △135,819 | △135,819 |
| 当期末残高 | 100,000 | △6,684,338 | △6,684,338 | △6,584,338 | △6,584,338 |

個別注記表

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

I. 継続企業の前提に関する注記

当社は、第16期(2005年度)に14,812,000千円の減損損失を計上した結果、当事業年度においても引き続き、債務超過となっております。

この結果、当該状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

このような状況を受けて、筆頭株主の広島市及び借入先金融機関と策定した経営改善スキームに基づく支援を受けながら売上高の増加と利益確保に努めております。

この経営改善スキームの内容は以下のとおりであります。

- ① 広島市は、当社への既存貸付金の金利軽減(1.0%を0.1%に引き下げ)、返済期間の繰延べ(30年間から87年間に57年間繰延べ)及び当社の金融機関からの借入債務に対する損失補償(限度額17,329,000千円)を行う。
- ② 借入先金融機関は、最大12,529,000千円の追加融資枠(金利1.0%を0.5%に引き下げ)を設定し、既存貸出金の金利軽減(2.575%を引き下げ、当事業年度は0.3%)及び返済期間の繰延べ(25年間から39年間に14年間繰延べ)を行う。また、追加融資の返済についてはプロラタ返済(借入残高比率による計画返済)の同意を得ております。

この他、店舗誘致活動の外部委託、SNSを活用したシーズンプロモーションや地下歩道を利用したイベントの開催により空き区画の早期解消と集客に努めるほか、一層の経費削減や広告収入などの収入増加に努めております。

テナント売上高は、新型コロナウイルス感染防止策としての緊急事態宣言の発出等による営業の自粛(休業や時短営業)、外出規制等から大幅な減少となり、前年比1,576,655千円(31.8%)減の3,374,432千円となりました。

当社売上高についても、上記緊急事態宣言に伴い、休業や時短営業更には賃料について2か月間、固定賃料の20%減免、歩合賃料の最低保証売上高の撤廃などにより大幅に減少し、前年比187,296千円(16.7%)減収となりました。経費におきましては、水道光熱費や修繕費等の節減に努める一方、新型コロナウイルス感染症に伴う売上減少対策としてプレミアム商品券の販売などの販売促進活動を積極的に行いましたが、当期経常損失は135,636千円となり、当期純損失も135,819千円となりました。

この結果、当事業年度末における債務超過額は6,584,338千円、借入金残高は18,130,757千円となり、その解消や返済に長期間を要することや今後の情勢の不透明性に鑑みると、現時点では、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、計算書類及びその附属明細書は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類及びその附属明細書には反映しておりません。

II. 重要な会計方針

貸借対照表及び損益計算書作成に当たって採用した重要な会計処理の原則及び手続きは次のとおりであります。

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建 物 | 8年～60年 |
| 器具及び備品 | 5年～20年 |

(2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における

利用可能期間（５年）に基づいております。

(3) 長期前払費用

支出の効果の及ぶ期間を見積り、均等償却しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売掛金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) ポイントサービス引当金

発行済みポイントの利用に備えるため、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する費用相当額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務（簡便法）を計上しております。

3. 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

Ⅲ. 貸借対照表の注記

1. 担保に供している資産

| | | |
|-------------|---|-------------------|
| 建 | 物 | 7, 1 2 3, 1 2 3千円 |
| 器 具 及 び 備 品 | | 2 3, 5 8 0千円 |
| 計 | | 7, 1 4 6, 7 0 3千円 |

担保されている債務

| | |
|-----------------|---------------------|
| 短 期 借 入 金 | 6, 6 5 8, 7 5 7千円 |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 7, 5 0 0千円 |
| 長 期 借 入 金 | 1 1, 4 6 4, 5 0 0千円 |
| 計 | 1 8, 1 3 0, 7 5 7千円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

6, 4 3 0, 7 1 6千円

3. 国庫補助金等に基づく圧縮記帳額

8, 2 2 7, 4 0 7千円

Ⅳ. 株主資本等変動計算書の注記

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

| 株式の種類 | 当期首残高 | 増加 | 減少 | 当期末残高 |
|-------|---------|----|----|---------|
| 普通株式 | 254,000 | — | — | 254,000 |

V. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権等 の被所有 割合 | 関係内容 | | 取引の 内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------------|--------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 法人 主要 株主 | 広島市 | 広島市中区 国泰寺町 1-6-34 | - | 地方 公共 団体 | (被所有) 43.3 | - | 当社が市 道及び公 衆便所の 管理を受 託 | 市道及び 公衆便所 の受託管 理 | 110,983 | - | - |
| | | | | | | | | 資金の借 入 | - | 長期借入 金 | 6,672,000 |
| | | | | | | | | 利息の支 払 | 6,672 | - | - |
| | | | | | | | | 経営支援 (被補償) | 11,458,757 | 被補償債 務 | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 長期借入金に対して、当社は建物及び器具備品を担保に提供しております。

3. 損失補償は、債務超過に伴う経営改善スキームの一環として、金融機関の当社に対する貸出金に対して広島市の損失補償を受けているものであり、経営改善スキームに基づく協定書により決定しております。ただし、損失補償に係る保証料はありません。なお、当該協定書に基づき長期借入金に係る適用金利は0.1%となっております。

2. 役員及び個人主要株主等

| 属性 | 氏名 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の被所有割合 | 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 | 松原裕一 | - | - | 当社監査役 広島信用金庫 常務理事 | なし | 資金の借入 | 資金の借入 | 69,212 | 短期借入金 | 1,502,559 |
| | | | | | | | | - | 長期借入金 | 373,000 |
| | | | | | | | 利息の支払 | 8,376 | 前払利息 | 3,635 |
| | | | | | | | 債務保証 (被保証) | - | 被保証債務 | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 資金の借入及び利息の支払いについては、監査役松原裕一氏が代表権を有する第三者（広島信用金庫）との取引であり、取引条件は、I. 継続企業の前提に関する注記に記載の通りです。また、資金の借入の取引金額は、当事業年度における借入増加額であり、借入金に対して、建物及び器具備品を担保に提供しております。

3. 債務保証は、一般財団法人民間都市開発推進機構の当社に対する貸出金に対して金融機関の債務保証を受けているものであり、被保証債務に係る債務保証料の支払いは、広島市の損失補償に伴い行っておりません。

VI. 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 $\Delta 25,922$ 円 59 銭
- 1株当たり当期純利益 $\Delta 534$ 円 72 銭