

株 主 各 位

第44回定時株主総会招集ご通知に際しての  
インターネット開示情報

第44期（2019年4月1日から2020年3月31日まで）

- ① 連結計算書類の連結注記表
- ② 計算書類の個別注記表

株式会社ベルーナ

上記の事項は、法令および当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.belluna.co.jp/>）に掲載することにより、株主の皆様提供したものとみなされる情報です。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

##### ① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 50社
- ・主要な連結子会社の名称 株式会社リフレ  
株式会社オージオ  
フレンドリー株式会社  
株式会社サンステージ  
株式会社BANK ANわものや  
株式会社エルドラド  
株式会社テキサス  
株式会社ナースステージ  
株式会社グランベルホテル  
丸長株式会社  
株式会社カリフォルニア  
株式会社マイム  
さが美グループホールディングス株式会社  
株式会社アイシーネット  
INYA CAPITAL PTE.LTD.  
BELLUNA CAPITAL,INC.  
BELLUNA CORONA LLC  
GRANBELL CORONA LLC  
BELLUNA LANKA PVT.LTD.  
MIRIANDHOO MALDIVES RESORTS PVT.LTD.  
LAKE LEISURE HOLDINGS PVT.LTD.  
UNION PLACE APARTMENTS PVT.LTD.  
MARINE DRIVE HOTELS PVT.LTD.  
JOBSTUDIO PTE.LTD.

##### ② 主要な非連結子会社の状況

- ・主要な非連結子会社の名称 株式会社ヒューマンリソースマネジメント他
- ・連結の範囲から除いた理由 非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の状況

- ・持分法適用の関連会社数 1社
- ・主要な会社等の名称 株式会社バルーナ・ジーエフ・ロジスティクス

② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・主要な会社等の名称 株式会社ヒューマンリソースマネジメント他
- ・持分法を適用しない理由 持分法を適用していない非連結子会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に与える影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結の範囲の変更に関する事項

当連結会計年度より、株式を取得した(株)アイシーネット、JOBSTUDIO PTE.LTD.、新たに設立したBELLUNA LOTUS LLC、奈絲思特吉股份有限公司を、また、重要性が増したため、JAPAN INYA INVESTMENT CO.,LTD.を連結の範囲に含めております。

(4) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、BELLUNA CAPITAL,INC.、MADISON GRANBELL LLC、BELLUNA CORONA LLC、GRANBELL CORONA LLC、GRANBELL EUCLID LLC、LABB CAPITAL LLC、歐姫兒股份有限公司、BELLUNA HONOLULU LLC、BELLUNA LOTUS LLC、奈絲思特吉股份有限公司、JOBSTUDIO PTE.LTD.の決算日は12月31日であります。連結決算日との差は3ヶ月以内であるため、当該連結子会社の決算日に係る計算書類を基礎として連結を行っております。

ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(5) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

その他有価証券

・時価のあるもの

連結会計年度末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）

・時価のないもの

移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額の損益を取り込む方法によっております。

ロ. デリバティブ取引により生じる正味の債権（及び債務）

時価法

- 八. たな卸資産
- ・ 商品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）
  - ・ 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法
  - ・ 販売用不動産 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）
  - ・ 仕掛販売用不動産 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）
- ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- イ. 有形固定資産（リース資産を除く）
- 当社及び国内連結子会社は定率法を採用し、在外連結子会社は定額法を採用しております。
- ただし、当社及び国内連結子会社は、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。
- また、一部の機械装置において定額法を採用しております。
- ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）
- ・ 自社利用のソフトウェア 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。
  - ・ その他の無形固定資産 定額法によっております。
- ハ. 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）
- 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。
- ③ 重要な引当金の計上基準
- イ. 貸倒引当金
- 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により、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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ロ. 賞与引当金
- 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。
- ハ. 返品調整引当金
- 当連結会計年度末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績率等により、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。
- ニ. ポイント引当金
- 将来のポイント使用による費用に備えるため、過去の使用実績率に基づき、当連結会計年度末において利用が見込まれる額を計上しております。

- ホ. 利息返還損失引当金 利息制限法の上限金利を超過する貸付金利息部分の顧客からの返還請求に備えるため、当連結会計年度末における将来の返還請求発生見込額を計上しております。
- ヘ. 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- ト. 修繕引当金 将来の修繕に要する支出に備えるため、修繕計画において合理的に見積もった修繕額のうち、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。
- ④ 退職給付に係る会計処理の方法
- イ. 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。
- ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法 数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生連結会計年度から費用処理しております。
- ハ. 小規模企業等における簡便法の採用 一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期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 のれんの償却方法に関する事項  
のれんの償却については、5年～10年の定額法により償却を行っております。
- ⑥ その他連結計算書類作成のための重要な事項
- イ. 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、税抜方式によっております。
- ロ. 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用しております。
- ハ. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用  
当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。
- (6) 表示方法の変更  
(連結損益計算書)  
前連結会計年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「投資事業組合運用益」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。  
なお、前連結会計年度における「投資事業組合運用益」の金額は76百万円であります。

## 2. 連結貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

販売用不動産	584百万円
仕掛販売用不動産	792百万円
建物及び構築物	6,310百万円
機械装置及び運搬具	6,890百万円
土地	19,049百万円
借地権	675百万円
合計	34,302百万円

上記に対する債務は次のとおりであります。

短期借入金	2,505百万円
長期借入金	39,196百万円
合計	41,702百万円

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

25,080百万円

減価償却累計額には、減損損失累計額を含めております。

### (3) 財務制限条項

連結借入金残高のうち、38,552百万円の借入契約に、前連結会計年度末の純資産額（連結）の75%以上を維持する等の財務制限条項が付されております。

### (4) 連帯保証債務

金融機関からの借入金に対して、次のとおり連帯保証を行っております。

(株)守礼	145百万円
-------	--------

### 3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

#### (1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	当連結会計年度増加 株式数	当連結会計年度減少 株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式	97,244千株	－千株	－千株	97,244千株

#### (2) 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	当連結会計年度増加 株式数	当連結会計年度減少 株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式	186千株	415千株	14千株	587千株

- (注) 1. 普通株式の自己株式数の増加415千株は、取締役会議による自己株式の取得による増加414千株及び単元未満株式買取りによる増加0千株であります。
2. 普通株式の自己株式数の減少14千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

#### (3) 剰余金の配当に関する事項

##### ① 配当金支払額等

##### イ. 2019年6月26日開催の第43回定時株主総会決議による配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 727百万円
- ・ 1株当たり配当金額 7円50銭
- ・ 基準日 2019年3月31日
- ・ 効力発生日 2019年6月27日

##### ロ. 2019年10月30日開催の取締役会決議による配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 773百万円
- ・ 1株当たり配当金額 8円00銭
- ・ 基準日 2019年9月30日
- ・ 効力発生日 2019年12月4日

##### ② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの 2020年6月25日開催の第44回定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 配当金の総額 773百万円
- ・ 1株当たり配当金額 8円00銭
- ・ 基準日 2020年3月31日
- ・ 効力発生日 2020年6月26日

#### 4. 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

当社グループは、事業計画に照らして必要な資金を主に銀行借入や社債発行により調達し、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は、主に外貨建営業債務に係る為替変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

###### ② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、営業貸付金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、審査基準に基づき与信管理を行うとともに、期日管理及び残高管理もあわせて行っております。また、有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握して、代表取締役へ報告しております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部は輸入に伴う外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引で当該リスクの一部をヘッジしております。借入金は主に事業計画に必要な資金の調達であります。借入金については金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引については、為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引、通貨スワップ取引を行っております。なお、デリバティブ取引については、取引権限や限度額を定めたデリバティブ取引管理規程に基づき行い、定期的取引状況、残高等を把握、確認しております。

###### ③ 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があります。



(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における連結貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（(注2) 参照）。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額 (*)	時 価 (*)	差 額
(1) 現金及び預金	22,788	22,788	—
(2) 営業貸付金 貸倒引当金 (※1)	27,314 △309		
小計	27,005	27,389	384
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	7,842	7,842	—
(4) 支払手形及び買掛金	(18,225)	(18,225)	—
(5) 短期借入金	(12,046)	(12,046)	—
(6) 長期借入金	(55,774)	(55,764)	△10
(7) デリバティブ取引 (※2)	(2)	(2)	—

(\*) 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。

(※1) 営業貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( ) で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 営業貸付金

一定の期間に区分した債権ごとに回収可能性を反映した元利金の受取見込額を新規貸付利率と信用リスクを考慮した利率で割り引いた現在価値により算定しております。ただし、有担保のものについては、担保による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。投資信託については、公表されている基準価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(4) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 短期借入金、(6) 長期借入金

借入金のうち変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、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。

(7) デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引については、取引先金融機関等から提示された価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	2,019
非上場債券	105
投資事業組合出資金	1,614

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

## 5. 賃貸等不動産に関する注記

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸用オフィスビルや賃貸用商業施設を所有しております。なお、賃貸用オフィスビルの一部については、当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額			当連結会計年度末時価
	当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
賃貸等不動産	30,905	△9,752	21,152	25,035
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	390	△4	386	198

- (注) 1. 連結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. 当連結会計年度の賃貸等不動産の主な減少は、賃貸使用から自社使用への用途変更9,532百万円によるものであります。
3. 当連結会計年度末の賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額には、資産除去債務22百万円を含んでおります。
4. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額によります。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。また、重要性が乏しいものについては、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく価額等を時価としております。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する2020年3月期における損益は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	賃貸収益	賃貸費用	差額	その他 (売却損益等)
賃貸等不動産	1,869	680	1,189	—
賃貸等不動産として 使用される部分を含 む不動産	16	8	8	—

(注) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、サービスの提供及び経営管理として当社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は計上されておりません。なお、当該不動産に係る費用(減価償却費、修繕費、租税公課、支払手数料等)については、賃貸費用に含まれております。

#### 6. 1株当たり情報に関する注記

- |                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,054円14銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 60円62銭    |

#### 7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- |                             |  |
|-----------------------------|--|
| ① 満期保有目的の債券                 | 償却原価法（定額法）   |
| ② 子会社株式                     | 移動平均法による原価法  |
| ③ その他有価証券                   |  |
| ・時価のあるもの                    | 事業年度の末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）  |
| ・時価のないもの                    | 移動平均法による原価法<br>なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額の損益を取り込む方法によっております。 |
| ④ デリバティブ取引により生じる正味の債権（及び債務） | 時価法  |
| ⑤ たな卸資産                     |  |
| ・商品                         | 移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）   |
| ・貯蔵品                        | 最終仕入原価法による原価法  |
| ・販売用不動産                     | 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）   |

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- |                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| ① 有形固定資産（リース資産を除く）                  | 定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。 |
| ② 無形固定資産（リース資産を除く）                  |   |
| ・自社利用のソフトウェア                        | 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。  |
| ・その他の無形固定資産                         | 定額法によっております。  |
| ③ 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） | 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。  |

### (3) 引当金の計上基準

#### ① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度末に負担すべき額を計上しております。

#### ③ 返品調整引当金

当事業年度末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績率等により、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。

#### ④ ポイント引当金

将来のポイント使用による費用に備えるため、過去の使用実績率に基づき当事業年度末において利用が見込まれる額を計上しております。

#### ⑤ 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

- ・退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

- ・数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の計算書類における取扱いが連結計算書類と異なります。

#### ⑥ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

### (4) その他計算書類作成のための基本となる事項

#### ① 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おります。

#### ② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

#### ③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

建物及び構築物	5,640百万円
土地	3,086百万円
合計	8,727百万円

上記に対する債務は次のとおりであります。

短期借入金	1,798百万円
長期借入金	16,660百万円
合計	18,458百万円

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額には、減損損失累計額を含めております。

18,258百万円

### (3) 保証債務

下記のとおり債務保証を行っております。

(株)ナースステージ	10百万円
------------	-------

### (4) 財務制限条項

借入金残高のうち、38,552百万円の借入契約に、前事業年度末の純資産額（連結）の75%以上を維持する等の財務制限条項が付されております。

### (5) 連帯保証債務

下記のとおり、金融機関からの借入金に対して連帯保証を行っております。

(株)守礼	145百万円
-------	--------

### (6) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

① 短期金銭債権	65,869百万円
② 短期金銭債務	21,967百万円

### 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高は次のとおりであります。

① 売上高	945百万円
② 売上原価	1,724百万円
③ 販売費及び一般管理費	4,045百万円
④ 営業取引以外の取引高	1,372百万円

### 4. 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自己株式の種類及び株式数

普通株式数	587千株
-------	-------

### 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	(単位：百万円)
賞与引当金	137
返品調整引当金	17
ポイント引当金	143
貸倒損失	25
投資有価証券評価損	483
債権譲渡損	243
貸倒引当金	652
関係会社株式評価損	301
役員退職引当金	76
販売用不動産評価損	33
固定資産減損損失	118
会社分割による子会社株式	446
その他	136
繰延税金資産小計	2,816
評価性引当額	△1,542
繰延税金資産合計	1,274
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△19
その他	△67
繰延税金負債合計	△87
繰延税金資産の純額	1,186



## 6. 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	資本金又は出資金 (百万円)	関連当事者との関係	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
その他の関係会社 (当該その他の関係 会社の親会社を含 む)	(株)フレンド ステージ	50	業務の受託 保険料仲介 役員の兼任	被所有 間接 35.1	役務の提供 (注3)	44	その他流動資産	10
					保険料の支払 (注4)	95	その他流動資産	29

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 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。  
 2. 当該会社は、役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社にも該当しております。  
 3. 役務の提供については、業務内容を勘案し、両者協議の上で決定しております。  
 4. 保険料の支払については、一般的な保険料と同等の条件であります。

### (2) 子会社等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	関連当事者との関係	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	(株)リフレ	10	資金の借入	所有 直接 100	資金の借入(注1)	500	短期借入金	11,209
子会社	(株)オージオ	100	資金の借入 役員の兼任	所有 直接 100	資金の借入(注1)	400	短期借入金	4,400
子会社	(株)BANKANわものや	100	資金の借入	所有 直接 100	資金の借入(注1)	200	短期借入金	2,800
子会社	(株)サンスター	10	資金援助 役員の兼任	所有 直接 100	資金の貸付(注1)	2,163	短期貸付金	10,703
子会社	(株)テキサス	10	資金援助 担保の被提供	所有 直接 100	資金の貸付(注1)	-	短期貸付金	19,600
					銀行借入金に対する 土地の担保提供 (注2)	9,500	-	-

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	関連当事者との関係	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	(株)カリフォルニア	9	資金援助 担保の被提供	所有 直接 100	資金の貸付 (注1)	1,320	短期貸付金	14,080
					銀行借入金に対する土地及び建物の担保提供 (注2)	1,941	-	-
子会社	(株)ベルステージ	10	資金援助	所有 直接 100	資金の貸付 (注1)	2,508	短期貸付金	8,838
子会社	合同会社フレンズ	0	資金援助	所有 間接 100	資金の貸付 (注1)	82	短期貸付金	3,636
子会社	(株)グランベルホテル	10	資金援助 役員の兼任	所有 間接 100	資金の貸付 (注1)	-	短期貸付金	2,657

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の借入及び貸付については、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。
2. 銀行借入金に対する土地及び建物の担保提供については、(株)テキサス及び(株)カリフォルニアの不動産取得のための資金借入に対するものであります。

#### 7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 785円93銭
- (2) 1株当たり当期純利益 36円54銭

#### 8. 連結配当規制適用会社に関する注記

当社は連結配当規制の適用会社であります。

#### 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。