

第58期決算公告

平成28年6月15日



新潟県上越市藤巻8番13号

株式会社 ナルス

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:千円)

科目		科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	1,379,178	流動負債	4,031,476
現金及び預金	575,796	買掛金	796,326
売掛金	36,946	短期借入金	570,000
リース投資資産	127,473	1年以内返済予定の長期借入金	1,349,952
商品	372,491	リース債務	49,488
貯蔵品	16,582	未払金	120,120
前払費用	57,388	未払消費税等	159,470
未収入金	77,272	未払費用	502,886
未収収益	0	未払法人税等	261,859
1年内回収予定の長期貸付金	440	前受金	21,268
立替金	3,293	預り金	13,673
繰延税金資産	111,491	賞与引当金	156,040
固定資産	7,470,272	ホ [○] イントカート [、] 引当金	4,691
有形固定資産	6,149,527	役員賞与引当金	14,300
建物	2,597,770	商品券	11,396
構築物	246,765	固定負債	3,072,904
機械装置	56,251	長期借入金	1,995,994
車輜運搬具	0	リース債務	334,238
工具、器具及び備品	146,716	長期未払金	9,726
リース資産	261,636	預かり敷金・保証金	429,380
土地	2,840,386	資産除去債務	303,565
無形固定資産	81,448	負債合計	7,104,380
借地権	68,959	純資産の部	
電話加入権	10,847	株主資本	1,740,897
ソフトウェア	1,354	資本金	450,000
商標権	286	資本剰余金	433,690
投資その他の資産	1,239,296	資本準備金	433,690
投資有価証券	71,337	利益剰余金	857,207
出資金	1,120	利益準備金	159,639
長期貸付金	160	その他の利益剰余金	697,567
長期前払費用	67,988	繰越利益剰余金	697,567
敷金	142,197	評価・換算差額等	4,172
差入保証金	314,927	その他有価証券評価差額金	4,172
保険積立金	210,040	純資産合計	1,745,070
コ [、] ル ^フ 会 ^員 権	225		
長期繰延税金資産	436,499	負債・純資産の合計	8,849,450
貸倒引当金	△ 5,200		
資産合計	8,849,450		

(記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。)

損益計算書

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		19,442,451
売上原価		
期首商品たな卸高	382,484	
当期商品仕入高	14,763,464	
合 計	15,145,948	
期末商品たな卸高	372,491	14,773,456
売上総利益		4,668,994
営業収入		1,805,315
営業原価		8,719
営業総利益		6,465,590
販売費及び一般管理費		5,463,912
営業利益		1,001,677
営業外収益		
受取利息配当金	6,816	
その他	33,754	40,570
営業外費用		
支払利息	45,718	
その他	67	45,786
経常利益		996,462
特別損失		
固定資産除却損	5,062	
減損損失	946,687	951,749
税引前当期利益		44,713
法人税、住民税及び事業税	323,470	
法人税等調整額	△ 330,475	△ 7,004
当期純利益		51,717

(記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。)

株主資本等変動計算書

(平成27年4月 1日 から 平成28年3月31日まで)

(単位:千円)

項 目	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計
当期首残高	450,000	433,690	433,690	159,639	792,822	952,461
事業年度中の変動額						
剰余金の配当					△ 146,972	△ 146,972
当期純利益					51,717	51,717
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)						
事業年度中の変動額 合計					△ 95,254	△ 95,254
当期末残高	450,000	433,690	433,690	159,639	697,567	857,207

項 目	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本 合計	その他有価 証券評価差 額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	1,836,152	5,254	5,254	1,841,407
事業年度中の変動額				
剰余金の配当	△ 146,972			△ 146,972
当期純利益	51,717			51,717
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)		△ 1,082	△ 1,082	△ 1,082
事業年度中の変動額 合計	△ 95,254	△ 1,082	△ 1,082	△ 96,336
当期末残高	1,740,897	4,172	4,172	1,745,070

(記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。)

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

①有価証券

その他有価証券

時価のあるもの 決算期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

②たな卸資産

i 店舗在庫商品 売価還元法による原価法（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下げの方法により算定）

ii 物流部在庫商品 最終仕入原価法による原価法（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下げの方法により算定）

iii 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法（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下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定率法

(リース資産を除く) ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置 2～9年

工具、器具及び備品 2～20年

②無形固定資産 自社利用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、その他の無形固定資産については定額法

(リース資産を除く)

③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

④長期前払費用 定額法

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒れ実績率により、貸倒れ懸念債権等の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ポイント引当金 顧客に付与したポイントの利用による費用負担に備えるため、使用実績率等に基づき翌期以降利用されると見込まれるポイントに対する使用見込額を計上しております。

③役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

④賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づいて計上しております。

- (4) 収益及び費用の計上基準
 ファイナンスリース取引に係る収益の計上基準
 リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

- (5) その他計算書類作成のための基本となる事項
 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

2. 貸借対照表等に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	6,220,717 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
①短期金銭債権	53,694 千円
②短期金銭債務	2,725,741 千円
③長期金銭債務	1,995,994 千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	
①営業取引による取引高	
営業収入	1,548,247 千円
仕入高	13,238,139 千円
販売費及び一般管理費	483,963 千円
②営業取引以外の取引による取引高	36,036 千円
(2) 減損損失	

当社は、スーパーマーケット事業を営んでおり、他の資産又は資産グループから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を考慮し、主として店舗を基本単位として資産のグルーピングを行っております。

当事業年度においては、収益性が著しく低下した以下の資産について、固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、また、共用資産である本部につきましては、第三者への売却処分の方針決定をしており、現在簿価を売却実行時の回収可能見込み額まで減額し、当該減少額を減損損失として946,687千円計上いたしました。

資産グループ	ナルス	糸魚川店	
工具、器具及び備品		2,339 千円	
土地		1,444 千円	小計 3,784 千円
資産グループ	ナルス	本部	
建物		130,225 千円	
構築物		1,108 千円	
機械装置		242 千円	
工具、器具及び備品		85 千円	
土地		811,239 千円	小計 942,902 千円
			合計 946,687 千円

4. 株主資本等変動計算書の注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の総数	
普通株式	2,226,854 株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

平成27年6月9日開催の第57期定時株主総会において次のとおり決議しております。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	37,856,518円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	17円
基準日	平成27年3月31日
効力発生日	平成27年6月26日

平成27年11月10日開催の取締役会において、次のように決議しております。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	109,115,846円
1株当たり配当額	49円
基準日	平成27年9月30日
効力発生日	平成27年11月27日

5. 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

種類	会社等の名称	資本金又は出資金(千円)	事業の内容	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)
親会社	アクシア ル リ テ ィ ン グ (株)	3,159,712	持株 会 社	(被所有) 直接 100.0	役員 の 兼 任 3名	経営指導料 の支払	67,080	—	—
						資金の借入	3,370,000	短期借入金	570,000
								1年内返済予定 の長期借入金	1,349,952
								長期借入金	1,995,994
支払利息	36,036	—	—						

(注) 1 上記金額に消費税等は含まれておりません。

2 経営指導料は、会社規模を参考に、協議の上、決定しております。

3 資金の借入は、資金繰りの状況をもとに取締役会で決定した枠内で規程に基づき実行しております。また、利息につきましては、一般に公表される市場金利を参考に決定しております。

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	783円65銭
1株当たり当期純利益	23円22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。