

2020年3月期

決 算 公 告

自 2019年4月1日

至 2020年3月31日

株式会社雪国まいたけ

(旧社名株式会社雪国まいたけホールディングス)

新潟県南魚沼市余川 89 番地

貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	7,406	流動負債	12,472
現金及び預金	7,405	未払金	11,262
未収還付法人税等	1	未払法人税等	1,210
固定資産	17,561,356		
投資その他の資産	17,561,356		
関係会社株式	17,561,356		
		負債合計	12,472
		(純資産の部)	
		株主資本	17,546,017
		資本金	100,000
		資本剰余金	18,139,345
		資本準備金	25,000
		その他資本剰余金	18,114,345
		利益剰余金	△693,327
		その他利益剰余金	△693,327
		繰越利益剰余金	△693,327
		新株予約権	10,273
		純資産合計	17,556,290
資産合計	17,568,762	負債・純資産合計	17,568,762

損益計算書

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
販売費及び一般管理費	16,327
営業損失	△16,327
営業外収益	
受取利息	9
雑収入	256
經常損失	△16,062
税引前当期純損失	△16,062
法人税、住民税及び事業税	1,210
当期純損失	△17,272

個別注記表

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式.....移動平均法による原価法

(2) 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。

2. 会計方針の変更に関する注記

(ストックオプションの会計処理)

ストックオプションの費用計上額については、従来、ストックオプションの単位あたりの本源的価値の見積額によっておりましたが、当連結会計年度よりストックオプションの公正な評価単価による方法に変更いたしました。この変更は、外部の第三者に依頼することにより、ストックオプションの公正な評価額を入手することができるようになったために行ったものであります。当該会計方針の変更は遡及適用され、会計方針の変更の累積的影響額は当事業年度の期首の純資産の帳簿価額に反映されております。この結果、株主資本等変動計算書の利益剰余金の遡及適用後の期首残高は 6,159 千円減少しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産	関係会社株式	17,561,356 千円
担保に係る債務	子会社の借入金	24,952,826 千円
	子会社の未払利息	15,444 千円

4. 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数

普通株式 398,500 株

(2) 配当に関する事項

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	効力発生日
2019年10月3日臨時株主総会	普通株式	1,685,655	4,230円00銭	2019年10月3日

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、税務上の繰越欠損金であり、その全額について評価性引当金を計上しております。

6. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	7,405	7,405	—
(2) 未払金	11,262	11,262	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2)未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(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

関係会社株式（貸借対照表計上額 17,561,356 千円）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ため、上記の表には含めておりません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有（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)
子会社	株式会社雪国 まいたけ	所有 直接 100%	役員 の兼任	債務保証	24,968,270	-	-
				同社の借入金に対する担保提供	24,968,270	-	-

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産 44,055円94銭

1株当たり純損失 △43円34銭

9. 重要な後発事象

(1) 子会社の吸収合併

当社は、2020年2月18日開催の取締役会において、当社の子会社である株式会社雪国まいたけを吸収合併することを決議し、同日付で合併契約書を締結いたしました。

① 取引の概要

企業結合先の名称および事業の内容	結合企業の名称 株式会社雪国まいたけ 事業の内容 茸の栽培・販売
企業結合日	2020年4月1日
企業結合の法的形式	当社を吸収合併存続会社、株式会社雪国まいたけを吸収合併消滅会社とする吸収合併

② 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第 21 号 2013 年 9 月 13 日）および「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第 10 号 2013 年 9 月 13 日）に基づき、共通支配下の取引として処理をいたします。