

# 貸借対照表

2022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】	694,397,617	【流動負債】	417,574,299
現金及び預金	540,585,950	買掛金	11,225,399
売掛金	48,818,464	短期借入金	96,521,600
商 品	3,391,534	未払金	160,661,928
貯 蔵 品	1,684,008	未払費用	31,882,973
立 替 金	15,000	未払法人税等	11,701,400
前払費用	51,998,159	前受金	3,394,800
未収収益	103,782	預り金	2,408,443
未収入金	44,541,833	前受収益	1,099,980
預 け 金	278,416	仮受金	95,130,000
未収消費税	2,980,471	リース債務	1,822,176
【固定資産】	859,426,949	未払事業所税	1,725,600
有形固定資産	544,683,730	【固定負債】	284,206,715
附属設備	484,616,045	長期借入金	139,153,000
工具器具備品	49,033,739	長期前受収益	3,648,367
一括償却資産	7,940,746	長期リース債務	1,670,328
リース資産	3,093,200	資産除去債務	79,716,946
無形固定資産	24,818,971	長期未払費用	60,018,074
営業権	4,156,000	負債の部合計	701,781,014
ソフトウェア	20,662,971	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	289,924,248	【株主資本】	852,043,552
敷 金	283,160,714	資 本 金	100,000,000
差入保証金	348,500	資 本 剰 余 金	1,271,630,000
長期前払費用	6,415,034	資 本 準 備 金	1,271,630,000
		利 益 剰 余 金	-519,586,448
		その他利益剰余金	-519,586,448
		繰越利益剰余金	-519,586,448
		純資産の部合計	852,043,552
資産の部合計	1,553,824,566	負債及び純資産の部合計	1,553,824,566

# 個別注記表

2021年10月1日から2022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	92,638 千円
工具器具備品	59,176 千円
一括償却資産	23,483 千円
リース資産	5,343 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	5,701 株
A種優先株式	1,300 株
合計	7,001 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	原宿 Leap 店	附属設備	4,188
		工具器具備品	172
		一括償却資産	43
		長期前払費用	220
		附属設備 (ARO)	439
D2C 事業	SHAiRE Lab	工具器具備品	87
		一括償却資産	75

(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の当該資産に係る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 5.36% 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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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	63,797 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	15,891 千円
時の経過による調整額	<u>28 千円</u>
期末残高	79,717 千円