

株式会社ハーレスキーリゾート

**貸 借 対 照 表**  
2020年7月31日現在

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>( 資 産 の 部 )</b>		<b>( 負 債 の 部 )</b>	
流 動 資 産	254,602	流 動 負 債	31,083
現 金 及 び 預 貯 金	249,125	未 払 金	3,489
未 収 入 金	676	リ 一 ス 債 務	7,691
貯 藏 品	2,127	未 払 消 費 税	10,165
前 払 費 用	2,665	預 り 金	361
そ の 他	7	未 払 法 人 税	6,656
		そ の 他	2,717
		固 定 負 債	155,956
		長 期 借 入 金	140,000
		リ 一 ス 債 務	15,956
<b>固 定 資 産</b>	<b>313,149</b>	<b>負 債 合 計</b>	<b>187,039</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>299,179</b>	<b>( 純 資 産 の 部 )</b>	
建 物 及 び 構 築 物	86,507	株 主 資 本	380,712
機 械 及 び 装 置	65,220	資 本 金	100,000
車両・運搬具	33,749	資 本 剰 余 金	132,000
工具、器具及び備品	3,709	資 本 準 備 金	103,500
土 地	109,993	そ の 他 資 本 剰 余 金	28,500
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>0</b>	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>148,712</b>
ソ フ ト ウ エ ア	0	利 益 準 備 金	6,250
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>13,970</b>	そ の 他 利 益 剰 余 金	142,462
投 資 有 価 証 券	650	別 途 積 立 金	182,000
長 期 繰 延 税 金 資 産	11,875	繰 越 利 益 剰 余 金	△ 39,537
そ の 他	1,444	( う ち 当 期 純 利 益 )	(29,601)
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>380,712</b>
<b>資 产 合 計</b>	<b>567,751</b>	<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>567,751</b>

## 個別注記表

### 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

①時価のあるもの

決算日の市場価格に基づく時価法(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)

②時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

②無形固定資産(リース資産除く)

定額法(なお、自社利用の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)を採用しております。

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、残存価格を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始前のリース取引及び重要性の低いリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

④長期前払費用

効果の及ぶ期間に応じ配分しております。

#### (3) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 3,100,007 千円

(2) 有形固定資産の減損損失累計額

減価償却累計額に含めております。

(3) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

短期金銭債権 676 千円

短期金銭債務 581 千円

### 3. 損益計算書に関する注記

(1) 当期減価償却資産の償却実施額 34,035 千円

(2) 営業費用のうち関係会社との取引高 9,344 千円

(3) 営業以外の費用のうち関係会社との取引高 66 千円

### 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

当社は資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。また、借入金の使途は運転資金及び設備資金であります。

(2) 金融商品の時価に関する事項

2020年7月31日(当期の決算日)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、次のとおりであります。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
①現金及び預金	249,125	249,125	—
資産計	249,125	249,125	—
①未払金	3,489	3,489	—
②未払消費税	10,165	10,165	—
③未払法人税	6,656	6,656	—
④リース債務(短期)	7,691	7,685	△ 5
⑤リース債務(長期)	15,956	15,946	△ 9
⑥長期借入金	140,000	139,464	△ 535
負債計	183,959	183,408	△ 551

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

①現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

負債

①未払金、②未払消費税、③未払法人税

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

④リース債務(短期)、⑤リース債務(長期)

リース債務の時価は、元利金の合計額を当該リース債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値より算定しております。

⑥長期借入金

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出する方法によっております。

(注2) 非上場株式等(貸借対照表計上額690千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができるず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記には含めておりません。

5. 関連当事者との取引に関する注記

(単位:千円)

種類	名称	議決権の所有割合	関係内容(*1)	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	日本スキー場開発㈱	被所有 直接 83.9%	資金の借入	借入金の返済	100,000	-	-
				利息の支払い	66	-	-
				経営の支援	9,344	未収入金	676
兄弟会社	白馬観光開発㈱	なし	人員の出向	出向者人件費	6,025	未払金	581
兄弟会社	㈱鹿島槍	なし	人員の出向	出向者人件費	397	-	-

(＊1) 当社は、一般市場価格を勘案し、個々の取引ごとに取引条件を決定しております。

(＊2) 取引価格には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

6. 1株当たり情報に関する注記(2020年7月31日現在)

(1) 1株当たり純資産額

27,193.74 円

(2) 1株当たり当期純利益

2,114.40 円

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。