

第17期 決算公告

(2021年4月1日から2021年8月31日まで)

株式会社 ハルフードシステム

本決算公告に記載の金額は、表示単位未満の端数、比率について切捨てして表示しております。

貸借対照表

(2021年8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	654,553	流動負債	259,841
現金及び預金	487,614	買掛金	90,146
売掛金	11,357	リース債務	2,230
原材料及び貯蔵品	8,502	関係会社未払金	27,074
関係会社立替金	69	未払金	57,828
未収入金	58,801	未払費用	58,322
前払費用	7,192	未払消費税	11,803
未収補償金	75,864	賞与引当金	6,113
その他	5,151	未払法人税等	522
		その他	5,799
固定資産	651,258	固定負債	1,157,697
有形固定資産	409,927	関係会社長期借入金	620,000
建物	383,643	長期借入金	500,000
工具器具備品	13,044	リース債務	6,019
リース資産	8,092	資産除去債務	25,979
その他	5,146	その他	5,698
投資その他の資産	241,330	負債合計	1,417,538
差入保証金	8,849	(純資産の部)	
敷金	135,870	株主資本	△111,726
繰延税金資産	92,673	資本金	10,000
その他	3,937	利益剰余金	△121,726
		その他利益剰余金	△121,726
		繰越利益剰余金	△121,726
		純資産合計	△111,726
資産合計	1,305,811	負債・純資産合計	1,305,811

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) 資産の評価基準及び評価方法

(a) 棚卸資産

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(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）

建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法、その他の有形固定資産は定率法を採用しております。

(b) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

(c) 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については、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おります。

(3) 重要な引当金の計上基準

(a) 賞与引当金

当社の従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 収益及び費用の認識基準

当社の主な収益は、飲食店における顧客からの注文に基づく料理の提供であり、顧客へ料理を提供し対価を受領した時点で履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号2020 年3月 31 日)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又サービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしています。これにより、従来は販売費及び一般管理費に計上していた販売促進費の一部について、売上高より控除する方法に変更しております。収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第 84 項ただし書きに定める経過的な取り扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。この結果、売上高及び販売費及び一般管理費はそれぞれ 24,524 千円減少しておりますが、営業利益、経常利益及び税金等調整前純利益へ与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高へ与える影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第 30 号2019 年7月 4 日、以下「時価算定会計基準」)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第 19 項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第 10 号 2019 年7月 4 日)第 44-2 項に定める経過的な取り扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。なお、これによる当事業年度の計算書類への影響はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産および担保に係る債務

担保に供している資産

現金及び預金	487,614 千円
計	487,614 千円

上記資産は親会社の金融機関からの借入に対する担保提供であり、当社には担保付債務はありません。

(2) 有形固定資産の取得価額から控除している減価償却累計額及び減損損失累計額は次のとおりであります。

建物	377,026 千円
工具器具備品	159,143 千円
リース資産	22,923 千円
その他	31,981 千円

4. 税効果に関する注記

繰延税金資産の主な発生事由は、税務上の繰越欠損金及び減損損失です。

5. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

種類	会社等の名称	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円) (注)5	科目	期末残高 (千円)
親会社	㈱フードプラスホールディングス	被所有 直接100%	経営指導料の支払(注)1	3,700	関係会社未払金	-
			事務所家賃の受取(注)2	350		
			資金の借入(注)3	-	関係会社長期借入金	620,000
			利息の支払	13,063		
			経費の回収	5,707	関係会社未払金	12,108
			担保差入(注)4	-	保証債務	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注)1. 当社が委託した業務内容等を勘案した上で、委託契約金額について協議の上決定しております。
- (注)2. 近隣相場等の市場価格を勘案して、協議の上決定しております。
- (注)3. 親会社の金融機関からの借入について、担保を提供しています。なお、それに伴う担保提供料の受領は行っておりません。
- (注)4. 取引金額には消費税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。

(2) 兄弟会社及び関連会社等

会社等の名称	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円) (注)	科目	期末残高 (千円)
(株)庄屋フードシステム	-	経費の回収	1,053	関係会社未払金	1,398
(株)西日本ミールサービス	-	経費の回収	-	関係会社未払金	42

(注) 取引金額には消費税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

- (1) 1株当たり純資産額 △558,634円 99銭
- (2) 1株当たり当期純利益 388,538円 14銭

7. 重要な後発事象に関する注記

(当社と兄弟会社の吸収合併)

当社は、2021年9月1日付で、当社を吸収合併消滅会社、株式会社庄屋フードシステムを吸収合併存続会社とする吸収合併を行っております。

8. 当期純損益金額

当期純利益 77,707千円