

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

# 計算書類の個別注記表

第29期（2021年10月1日から2022年9月30日まで）

**株式会社アルファクス・フード・システム**

法令及び当社定款第15条の定めに基づき、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載することにより、ご提供しているものであります。

(<https://www.afs.co.jp>)

# 個別注記表

## 1. 継続企業の前提に関する注記

当社は、新型コロナウイルス感染症の影響による当社の主要顧客である外食産業が甚大な影響を受けたことに伴い、売上高が大幅に減少し、当事業年度において当期純損失598百万円の計上となり、3期連続で多額の営業損失および経常損失を計上することとなりました。この結果、当事業年度末における当社の純資産は△420百万円となり、債務超過となりました。これにより当社が取引金融機関との間で締結しているシンジケートローン契約における財務制限条項に抵触して、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

なお、抵触している財務制限条項は以下の通りです。

(シンジケートローン契約)

- ① 各年度の決算日の貸借対照表における純資産の部の金額を2016年9月期の決算日の貸借対照表における純資産の部の金額の80%以上に維持すること
- ② 各年度の決算期の損益計算書における経常損益が2期連続して損失とならないようにすること

当社としては、このような状況を解消すべく、取引金融機関と協議を行った結果、財務制限条項に係る期限の利益喪失につき権利行使をしないことについて、当該取引金融機関の合意が得られております。

なお、当社は、当該事象又は状況を解消するための対応策として、以下のような収支改善施策に取り組んでおります。

- ① 高粗利の「飲食店経営管理システム(R)」「自動発注システム」や、コロナ禍においても需要のある、コロナ禍対策製品(配膳AIロボット、除菌AIロボット、ウイルスゲート・ショット、セルフショット)への経営資源の集中
- ② ハードウェア専用機型から安価な汎用機型にシフトし、ソフトウェア開発販売へ主軸とする代理店販売体制に移行、収益力の向上の実施

また、当社は2020年11月27日付で開示いたしました「2021年9月期～2023年9月期中期経営計画」を2022年9月期におきましては、新型コロナウイルス感染症のリスクが継続することを前提に、改めて中期経営計画を見直し、2021年12月2日付「事業計画及び成長可能性に関する事項」及び2021年12月7日付「(訂正)「事業計画及び成長可能性に関する事項」の一部訂正について」にて開示いたしました。新たな中期計画を実行していく上で、2022年9月期以降においては、飲食店向けシステム商材に加え、コロナ禍対策商材を拡充し、対象顧客は外食業界に限らず、多様な業種・業界に対して新たな市場開拓を行うため、下記の4つの施策を設定し、事業基盤の確立と業績向上に向けて展開してまいります。

- ア) 貸倒リスクの少ない販売先をターゲティングして「飲食店経営管理システム®」の自動発注システム及びシステム機器をアプローチ
  - i) 大手外食チェーンをターゲットとした直販営業
  - ii) マスターズカフェのエリアフランチャイザーとしてフランチャイズ募集の推進

- イ) 業務系インターネットサービス会社との強い協業関係によるシステム連携により新規顧客を誘導
- ウ) AIロボット(配膳/除菌)、ウイルスゲート・ショットの拡販
- エ) 業種・業態の水平展開ができる新たな製品の開発及び市場投入

当社を取り巻く経営環境が変化する中において、販売商材や販売形態を臨機応変に対応することにより、大手企業（外食チェーン、ホテルチェーン、カラオケチェーン等）への営業活動を進めております。また、2022年11月14日公表の「債務超過解消に向けた計画について」に含めた、諸施策の実施により、事業面及び財務面での安定化を図り、持続的な収支の改善を図るとともに、資本増強に向けた各種施策を実施し、当該状況の解消・改善に努めてまいります。

当社としては、上記の経営施策を講じるにあたり、資金需要が生じているため、2021年12月に日本政策金融公庫より資本性劣後ローンによる4億円の資金調達を実施しました。また、資本増強にともなう財務体質の改善及び運転資金、事業資金の調達のため、2022年4月25日付で「第2回新株予約権（行使価額修正選択権付）の取得及び消却並びに第三者割当による行使価額修正条項付第4回新株予約権の発行に関するお知らせ」でお知らせのとおり、第三者割当による新株予約権の発行による資金調達を2022年10月に完了し、当該第三者割当による資金使途として既存事業への資本投下を優先的に実施しております。また、当社ホテルの不動産の売却および増資も検討しており、財務体質を改善し当社の事業拡大に繋げていく所存です。

しかしながら、これらの諸施策は実施途上であり、現時点で継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、計算書類は継続企業を前提としており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類に反映しておりません。

## 2. 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 関連会社株式 移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
  - ・市場価格のない株式等以外のもの 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）
  - ・市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・商品 移動平均法による原価法（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）
- ・貯蔵品 最終仕入原価法（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）

### (3) 固定資産の減価償却方法

- ① 有形固定資産 定率法（ただし1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。

- ② 無形固定資産  
(リース資産を除く)
- ・ 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間(3年)に基づく定額法を採用しております。
  - ・ 市場販売目的のソフトウェア 見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間(3年内)に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を当期償却額としております。
  - ・ 特許権 償却期間8年の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、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- ④ 長期前払費用 定額法
- (4) 繰延資産の処理方法
- ① 株式交付費 支出時に全額費用として処理しております。
  - ② 社債発行費 社債の償還までの期間にわたり、定額法により償却しております。
- (5) 引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金 売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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することとしております。
  - ② 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務見込額(自己都合退職による要支給額より年金資産額を控除した額)を計上しております。
- (6) 収益及び費用の計上基準
- 当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。
- ①ソフトウェア及び関連機器等の販売  
主に当社が開発した飲食店向けソフトウェア及びシステム関連機器、その他機器の販売であります。ソフトウェア及び関連機器等を引渡し顧客に検収された時点において履行義務が充足されるため、顧客が検収した時点において収益を認識しております。
  - ②利用料等の月額サービス  
主に飲食店向けに当社が開発したアプリケーションソフトをASP方式によりサービス提供しております。契約期間を履行義務の充足期間として、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり均等に収益を認識しております。
  - ③ホテル及び飲食事業関連サービス  
主に宿泊、宴会、飲食及びこれらに附帯するサービスを顧客に提供しており、顧客にサービスを提供した時点で履行義務が充足されることから、サービス提供時点で収益を認識しております。

### 3. 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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又は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いたしました。

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繰越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。これにより、当事業年度の損益及び利益剰余金の当期首残高に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」という。)等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ております。なお、計算書類に与える影響はありません。

### 4. 会計上の見積りに関する注記

棚卸資産の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

商 品	237,840千円
貯 蔵 品	12,913

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

棚卸資産の評価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しており、期末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。正味売却価額は、同業他社製品の市場価格を基礎として決定しております。

また、長期滞留している棚卸資産については、販売可能性が見込めないと判断し、帳簿価額を処分見込価額まで切り下げております。

なお、当事業年度の棚卸資産評価損の金額は、130,574千円であります。

## 5. 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

① 担保に供している資産	
建    物	165,199千円
土    地	42,033
計	207,232
② 担保に係る債務	
一年内返済長期借入金	58,333千円
長    期    借    入    金	14,583
計	72,916
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	372,909千円

### (3) 保証債務

システム機器の販売顧客のリース債務 749千円

### (4) 財務制限条項

当社が締結している借入総額650,000千円のシンジケートローン契約（当事業年度末残高72,916千円）には、以下の財務制限条項が付されております。

- ① 各年度の決算日の貸借対照表における純資産の部の金額を2016年9月期の決算日の貸借対照表における純資産の部の金額の80%以上に維持すること。
- ② 各年度の決算日の損益計算書における経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

なお、当事業年度において、上記財務制限条項いずれにも抵触致しました。当社は、当該取引金融機関と協議を行っており、財務制限条項に係る期限の利益喪失につき権利行使をしないことについて、当該取引金融機関の合意が得られる見込みと判断しております。

## 6. 損益計算書に関する注記

### (1) 関係会社との取引高

販売費及び一般管理費 10,800千円

### (2) 減損損失

場所	用途	種類
山口県山陽小野田市	事業用資産	ソフトウェア

当社は、原則として、内部管理上の営業所等を単位としてグルーピングを行っております。ソフトウェアについては、当該ソフトウェアを使用したサービスについて当初想定していた収益が見込めなくなったため、減損損失を認識しております。減損損失の測定において回収可能価額の算定に当たっては、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを0.682%で割り引いて算出しております。

## 7. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	2,821,100株	432,500株	一株	3,253,600株

(注) 発行済株式の総数の増加は、新株予約権の権利行使に伴う新株式の発行432,500株であります。

### (2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	50,364株	一株	一株	50,364株

### (3) 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

### (4) 当事業年度末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 344,600株

## 8. 退職給付に関する注記

(退職給付制度)

### (1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付制度として、確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度並びに確定拠出企業年金制度を併用しております。

なお、当社が有する確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

### (2) 簡便法を適用した確定給付制度

#### ①簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	18,530千円
退職給付費用	24,958
退職給付の支払額	—
制度への拠出額	△14,492
<hr/>	
退職給付引当金の期末残高	28,997

#### ②退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

積立型制度の退職給付債務	141,619千円
年金資産	△112,622
<hr/>	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	28,997

退職給付引当金	28,997千円
<hr/>	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	28,997

#### ③退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	24,958千円
----------------	----------

### (3) 確定拠出制度

要拠出額	7,164千円
------	---------

(株式給付制度)

### (1) 採用している退職給付制度の概要

従業員の福利厚生サービスの一環として「株式給付信託（J-ESOP）」を導入しております。

### (2) 退職給付費用に関する事項

株式給付規程に基づく期末勤続ポイント	1,689千円
--------------------	---------



## 9. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

税務上の繰越欠損金（注）	378,119千円
貸倒引当金	61,090
退職給付引当金	8,832
減価償却費	27,392
減損損失	94,130
棚卸資産評価損	28,450
長期前払費用	1,898
その他	12,528

繰延税金資産 小計

612,442

税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）

△378,119

将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額

△219,576

評価性引当額 小計

△597,696

繰延税金資産 合計

14,746

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金

△54千円

固定資産圧縮積立金

△14,692

繰延税金負債 合計

△14,746

繰延税金資産の純額

—

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内
税務上の繰越欠損金（※）	—千円	—千円	—千円
評価性引当額	—	—	—
繰延税金資産	—	—	—

3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
—千円	2,118千円	376,001千円	378,119千円
—	△2,118	△376,001	△378,119
—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

## 10. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ① 金融商品に対する取組方針

当社は、一時的な余資は安全性の高い預金で運用しており、資金調達については銀行借入及び社債発行によって行っております。デリバティブ取引は行っておりません。

#### ② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社の与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を適宜把握する体制としています。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。また、営業債務は、流動性リスクに晒されていますが、当社では管理部門において、適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元資金を十分に確保する方法により対応しております。

短期借入金は、主に運転資金に関わる資金調達であります。

社債及び長期借入金は、主にソフトウェア開発に必要な資金の調達を目的としたものであります。

#### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

##### (イ) 信用リスクの管理

当社は、営業債権については、債権債務管理規程に従い、管理部門において取引先ごとに残高及び期日の管理を行うとともに、各事業部において必要に応じて各取引先の状況のモニタリングを行い、回収懸念の早期把握や貸倒リスクの軽減を図っております。

##### (ロ) 資金調達に係る流動性リスクの管理

当社では、管理部門が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2022年9月30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。

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 短期貸付金	16,200千円		
貸倒引当金(※2)	△16,200		
	—	—	—
(2) 未収入金	46,241		
貸倒引当金(※2)	△46,238		
	2	2	—
(3) 長期未収入金	137,419		
貸倒引当金(※2)	△137,419		
	—	—	—
資産計	2	2	—
(1) 社債(※3)	117,000	116,193	△806
(2) 長期借入金(※4)	1,028,892	1,020,830	△8,061
負債計	1,145,892	1,137,024	△8,867

(※) 1. なお、重要性が乏しいと認められるものは含めておらず、また、現金は注記を省略しております。預金及び売掛金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、記載を省略しております。

また、買掛金、短期借入金、未払金及び未払費用については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

2. 短期貸付金、未収入金及び長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。
3. 1年内償還予定の社債を含んでおります。
4. 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。なお、国債の利率がマイナスの場合、割引率をゼロとして時価を算定しております。
5. 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度(千円)
関係会社株式	20,000
出資金	10

(注) 1. 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	104,049	—	—	—
売掛金	67,709	—	—	—
短期貸付金	16,200	—	—	—
未収入金	46,241	—	—	—

(※) 長期未収入金(137,419千円)は償還予定額が見込めないため記載しておりません。

(注) 2. 社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	41,000	31,000	21,000	24,000	—	—
長期借入金	173,811	122,595	108,012	84,962	59,537	479,974
合計	214,811	153,595	129,012	108,962	59,537	479,974

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

① 時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当事項ありません。

② 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

区分	時価 (千円)			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
未収入金	—	—	2	2
資産計	—	—	2	2
社債	—	116,193	—	116,193
長期借入金	—	1,020,830	—	1,020,830
負債計	—	1,137,024	—	1,137,024

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

短期貸付金、未収入金及び長期未収入金

これらの時価は、取引先の状況及び入金状況等により債権を分類し、過去の一定期間における未回収実績に基づき算出した貸倒実績率等により算出した回収不能見込額を控除することで算定しており、レベル3の時価に分類しております。

社債及び長期借入金

元利金の合計額と償還期限までの残存期間及び当社の信用リスクを加味した利率による割引現在価値法により時価を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

### 11. 持分法損益等に関する注記

関連会社に対する投資等の金額	20,000 千円
持分法を適用した場合の投資の金額	16,068 千円
持分法を適用した場合の投資損失の金額	3,931 千円

### 12. 関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及び主要株主	田村隆盛	(被所有) 直接 40.18 間接 1.40	当社代表取締役	債務被保証(注)	140,350	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 金融機関からの一部借入金に対して、債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

### 13. 収益認識に関する注記

#### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント		合計
	A S P サービス事業	ホテル 関連事業	
ソフトウェアの販売	112,458	—	112,458
A S P 初期導入サービス	10,212	—	10,212
利用料等の月額サービス	734,927	—	734,927
飲食店向けシステム関連機器の販売	353,786	—	353,786
その他の機器の直接販売	30,369	—	30,369
宿泊等のホテル及び飲食事業関連サービス	—	52,975	52,975
その他	41,985	—	41,985
顧客との契約から生じる収益	1,283,739	52,975	1,336,715
その他の収益（注）	—	—	—
外部顧客への売上高	1,283,739	52,975	1,336,715

(注)「その他」の区分は、サプライ品、機器修理費用を含んでおります。

#### (2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報については、「2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (6) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

#### (3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

##### ① 契約資産及び契約負債の残高

該当事項はありません。

##### ② 残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、当初に予想される顧客との契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

### 14. 1株当たり情報に関する注記

- |                |          |
|----------------|----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | △131円30銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | △209円35銭 |

## 15. 重要な後発事象に関する注記

(新株予約権の行使)

当事業年度終了後、当社が2022年5月11日に発行した行使価額修正条件付第4回新株予約権の権利行使が行われており、2022年10月20日をもって、すべての行使が完了しております。

2022年10月1日から2022年10月20日までの新株予約権の行使の概要は以下のとおりであります。

- ① 行使された新株予約権の個数 2,475個
- ② 発行した株式の種類及び株式数 普通株式 247,500株
- ③ 資本金増加額 39百万円
- ④ 資本準備金増加額 39百万円

以上により、2022年10月31日現在の発行済株式総数は3,501,100株、資本金は780,338千円、資本準備金は386,075千円となっております。

(固定資産の譲渡及び事業譲渡の予定)

当社は、2022年11月29日開催の取締役会において、以下のとおり固定資産の譲渡及び事業譲渡について決議し、固定資産につきましては譲渡いたしました。

### (1) 譲渡の理由

当社は、「債務超過解消に向けた計画について」（2022年11月14日開示）にて公表しました債務超過解消に向けた取り組みの一環として、当社所有不動産であるナチュラルグリーンパークホテル（以下「本ホテル」という）を宿泊施設の設計やコンサルタントを長年経験し、宿泊施設運営に専門性を持った人物が設立したリゾートへ譲渡することを決定いたしました。

また、当社の柱となるASPサービス事業に経営資源を集中することが、当社の企業価値の向上に資すると判断し、リゾートが本事業を行うために必要となる許認可の取得期間等に鑑み、2023年7月末を目途に、本事業をリゾートへ事業譲渡することを予定しております。

なお、本ホテルのカフェ、レストランについては、ASP/パッケージシステム事業、システム機器事業及び周辺サービス事業のトータルシステムの実践運用施設として、自社製品及びサービスの実証実験を兼ねておりますため、リゾートとの間で本ホテルの一部について賃貸借契約を締結することにより、当社において継続いたします。

## (2) 固定資産の譲渡

## ①譲渡資産の内容

所在地	資産の概要
山陽小野田市大字千崎字江ノ汐10128番2	土地 2,573.37㎡
山陽小野田市大字千崎字小富山10136番12	土地 112.9㎡
山陽小野田市大字千崎字小富山10136番14	土地 2,218.2㎡
山陽小野田市大字高畑字西百歩田10003番3	土地 2,438.76㎡
山陽小野田市大字高畑字西百歩田10003番5	土地 635.39㎡
山陽小野田市大字高畑字西百歩田10004番1	土地 2,760.6㎡
山陽小野田市大字高畑字西百歩田10005番2	土地 334.45㎡
山口県山陽小野田市高畑字鎌田10002番4	土地 49.31㎡
山陽小野田市大字千崎字江ノ汐10128番4	土地 4.71㎡
山陽小野田市大字千崎字小富山10136番6	土地 58.32㎡
山口県山陽小野田市大字千崎字江ノ汐10128番2 上記に附帯する機械室、物置	建物 6,107.73㎡

## ②譲渡資産の金額等

譲渡価額	帳簿価額	譲渡益	決済方法	現状
200百万円	71百万円	109百万円	現金決済	ホテル

## ③相手先の概要

(1)	名称	リゾート株式会社		
(2)	所在地	山口県山陽小野田市千崎128番地		
(3)	代表者の役職・氏名	代表取締役 井上 聡		
(4)	事業内容	ホテル事業の運営		
(5)	資本金	1,000,000円		
(6)	純資産	先方の要請により記載を省略しております。		
(7)	総資産	先方の要請により記載を省略しております。		
(8)	設立年月日	2022年11月1日		
(9)	大株主及び持株比率	井上 聡 100%		
(10)	当社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。	
		人的関係	該当事項はありません。	
		取引関係	該当事項はありません。	
		関連当事者への該当状況	該当事項はありません。	



(3) 事業譲渡の概要

① 本事業の内容

宿泊及び天然温泉の営業

② 本事業の経営成績

	ホテル宿泊部門 (a)	2022年9月期実績(b)	比 率(a/b)
売 上 高	65百万円	1,336百万円	4.9%
売 上 総 利 益	59百万円	158百万円	37.8%
営 業 利 益	△17百万円	△515百万円	－%
経 常 利 益	△15百万円	△553百万円	－%

③ 譲渡事業の資産・負債及び金額

資 産		負 債	
項目	帳簿価格	項目	帳簿価格
流動資産	30百万円	流動負債	22百万円
固定資産	4百万円		
合 計	34百万円	合 計	22百万円

④ 譲渡価額及び決済方法

譲渡価額 10万円

決済方法 現金決済

⑤ 相手先の概要

上記(2)③の固定資産の譲渡先と同様です。

(4) 譲渡の日程

(1)	取締役会決議日	2022年11月29日
(2)	不動産売買契約締結日	2022年11月30日
(3)	引き渡し期日	2022年11月30日
(4)	事業譲渡契約締結日	2022年11月30日
(5)	事業譲渡実行日	2023年7月31日 (予定)

## 16. その他の注記

(新型コロナウイルス感染症の影響について)

新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大は、経済や社会、企業活動に広範な影響を与える事象であり、今後の新型コロナウイルス感染症の収束時期やその影響程度を合理的に予想することが困難ではありますが、このような状況は当事業年度以降も一定程度継続するとの仮定のもと、会計上の見積り等を実施しております。

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記)

当社は、従業員の福利厚生サービスとして自社の株式を給付し、当社の株価や業績との連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、「株式給付信託（J-ESOP）」（以下、「本制度」といいます。）を導入しております。

### (1) 取引の概要

本制度は、あらかじめ当社が定めた株式給付規程に基づき、当社の従業員が株式の受給権を取得した場合に当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員に勤続や成果に応じてポイントを付与し、従業員の退職時等に累積したポイントに相当する当社株式を給付します。退職者等に対し給付する株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理することになっております。

(2) 「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）を適用しておりますが、従来採用していた方法により会計処理を行っております。

### (3) 信託が保有する自社の株式に関する事項

①信託における帳簿価額は前事業年度142,607千円、当事業年度141,172千円であります。

信託が保有する自社の株式は株主資本において自己株式として計上しておりません。

②期末株式数は、前事業年度は196,800株、当事業年度は195,600株であり、期中平均株式数は、前事業年度196,800株、当事業年度は196,311株であります。期末株式数及び期中平均株式数は、1株当たり情報の算出上、控除する自己株式に含めておりません。