

第7期 決算公告

東京都千代田区内幸町一丁目5番2号
株式会社アトリウム
代表取締役社長 日下 隆史

貸借対照表

(平成31年2月28日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	94,333	流 動 負 債	188,163
現金及び預金	435	買掛金	333
営業未収金	118	関係会社短期借入金	185,150
販売用不動産	69,275	未払金	262
仕掛販売用不動産	6,408	未払費用	91
営業投資有価証券	1,482	未払法人税等	498
前渡金	195	前受金	709
求償債権	4	賞与引当金	94
前払費用	84	その他流動負債	1,023
繰延税金資産	153	固 定 負 債	835
未収収益	80	繰延税金負債	106
関係会社短期貸付金	15,422	瑕疵保証引当金	9
その他流動資産	675	その他固定負債	720
貸倒引当金	△1		
固 定 資 産	102,563		
有形固定資産	26,418		
建物	11,950	負 債 合 計	188,999
構築物	281	純 資 産 の 部	
機械装置	0	株 主 資 本	7,898
工具器具備品	177	資本金	50
土地	14,008	資本剰余金	50
無形固定資産	40	資本準備金	50
ソフトウェア	34	利 益 剰 余 金	7,798
その他無形固定資産	6	その他利益剰余金	7,798
投資その他の資産	76,104	繰越利益剰余金	7,798
投資有価証券	121	評 価 ・ 換 算 差 額 等	0
関係会社株式	5,486	その他有価証券評価差額金	0
その他の関係会社有価証券	37,370		
長期貸付金	340	純 資 産 合 計	7,898
関係会社長期貸付金	1,402	負 債 及 び 純 資 産 合 計	196,897
破産更生債権等	1,797		
整理事業関連資産	32,082		
その他固定資産	504		
貸倒引当金	△3,002		
資 産 合 計	196,897		

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔 自 平成30年 3 月 1 日 〕
〔 至 平成31年 2 月 28 日 〕

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		26,060
売 上 原 価		14,654
売 上 総 利 益		11,405
販売費及び一般管理費		5,944
営 業 利 益		5,461
営 業 外 収 益		1,703
受 取 利 息	321	
受 取 配 当 金	703	
整 理 事 業 関 連 収 益	602	
そ の 他 営 業 外 収 益	76	
営 業 外 費 用		2,681
支 払 利 息	2,645	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	
そ の 他 営 業 外 費 用	35	
経 常 利 益		4,482
税 引 前 当 期 純 利 益		4,482
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,097	
法 人 税 等 調 整 額	621	1,718
当 期 純 利 益		2,764

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

(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) 子会社株式
移動平均法に基づく原価法によっております。
 - (2) その他有価証券
 - ・ 時価のないもの
移動平均法に基づく原価法によっております。
なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。
但し、匿名組合等出資金は、個別法によっており、詳細は本表中「5. (2)匿名組合等出資の会計処理」に記載しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
評価基準は原価法(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。
販売用不動産、仕掛販売用不動産
個別法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
定率法によっております。
ただし、建物(建物附属設備を除く)並びに平成28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、定額法によっております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	8年～47年
構築物	10年～20年
機械装置	6年
工具器具備品	4年～10年
 - (2) 無形固定資産
定額法によっております。
なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
但し、ソフトウェア(自社利用)については、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。
 - (3) 長期前払費用
均等償却しております。

4. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
債権の貸倒による損失に備えるため、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債権については回収可能性を検討し回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき計上しております。
 - (3) 瑕疵保証引当金
販売用不動産の引渡後の瑕疵保証等による補修費用の支出に備えるため、補修実績を基礎に補修見積額を計上しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税等の会計処理
 税抜方式を採用しております。
 但し、固定資産に係る控除対象外消費税等は、長期前払消費税等として、「その他固定資産」に計上し均等償却しております。
- (2) 匿名組合等出資の会計処理
 匿名組合等出資については、匿名組合等の財産の持分相当額を「営業投資有価証券」及び「その他の関係会社有価証券」に計上しております。匿名組合等への出資金払込時に「営業投資有価証券」及び「その他の関係会社有価証券」を計上し、匿名組合が獲得した純損益については、持分相当額を「売上高」または「売上原価」に計上するとともに、同額を「営業投資有価証券」及び「その他の関係会社有価証券」に加減し、営業者からの出資金の払戻については、「営業投資有価証券」及び「その他の関係会社有価証券」を減額しております。
6. 計算書類の作成方法
 当社の計算書類は、「会社計算規則」に基づいて作成しております。

(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 | |
| その他固定資産 | 10 百万円 |
| (2) 担保に係る債務 | |
| 該当なし | |
2. 有形固定資産の減価償却累計額 1,986 百万円
 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。
3. 偶発債務
- | | |
|-------------------------------|--------|
| (株)クレディセゾンが行っている不動産担保ローンに係る顧客 | |
| | 92 百万円 |
4. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため親会社と貸出コミットメント契約を締結しております。
 当事業年度末における貸出コミットメント契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。
- | | |
|----------------|-------------|
| 貸出コミットメント契約の総額 | 200,000 百万円 |
| 借入実行残高 | 185,150 百万円 |
| 差引額 | 14,850 百万円 |
5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）
- | | |
|--------|---------|
| 短期金銭債権 | 132 百万円 |
| 短期金銭債務 | 6 百万円 |
6. 分割会社(株)アトリウムリアルティの事業再構築に伴い、継続事業と撤退事業に区分したため、会社分割により承継した撤退事業に関連する資産を「整理事業関連資産」として計上しております。「整理事業関連資産」の内訳は次の通りであります。
- | | |
|-----|------------|
| 不動産 | 26,570 百万円 |
| 債権 | 5,511 百万円 |
| 計 | 32,082 百万円 |

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高の総額	
営業取引による取引高の総額	2,944 百万円
営業取引以外の取引による取引高の総額	3,711 百万円
2. 分割会社(株)アトリウムリアルティの事業再構築に伴い、継続事業と撤退事業に区分したため、会社分割により承継した撤退事業に関連する資産から生じた損益を「整理事業関連収益」として計上しております。「整理事業関連収益」の内訳は次の通りであります。	
賃貸収益 (純額)	557 百万円
その他	44 百万円
計	602 百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数	
普通株式	100 株

(税効果会計に関する注記)

1. 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)	
販売用不動産	1,348 百万円
賞与引当金	32 百万円
貸倒引当金	1,039 百万円
投資有価証券	12 百万円
関係会社株式	26 百万円
匿名組合分配損	177 百万円
有形固定資産	77 百万円
整理事業関連資産	672 百万円
資産除去費用	27 百万円
未払事業税	83 百万円
その他	66 百万円
繰延税金資産小計	3,563 百万円
評価性引当額	△2,372 百万円
繰延税金資産合計	1,191 百万円
(繰延税金負債)	
関係会社株式	△51 百万円
整理事業関連資産	△446 百万円
譲渡損益調整勘定	△16 百万円
破産更生債権等	△615 百万円
その他	△12 百万円
繰延税金負債合計	△1,143 百万円
繰延税金資産の純額	47 百万円

(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、流動化事業として不動産の仕入・新築・リノベーション・販売及び賃貸事業による保有・管理に関する事業を行うために、必要な資金を親会社からの貸出コミットメント契約により調達しております。

当社グループ会社への短期貸付金に係る信用リスクについては、定期的に各社の財務状況等を把握することによりリスクの軽減を図っております。

借入金は、主に販売用不動産の仕入、開発案件に係る資金調達であります。流動性リスクについては、各部署からの報告に基づき適時に資金繰計画を作成・更新すること等によりリスク管理を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 31 年 2 月 28 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：百万円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1) 関係会社短期貸付金	15,422	15,422	—
(2) 関係会社短期借入金	(185,150)	(185,150)	—

※1 負債に計上しているものについては、() で示しております。

(注 1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 関係会社短期貸付金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 関係会社短期借入金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注 2) 関係会社株式(貸借対照表計上額 5,486 百万円)及びその他の関係会社有価証券(貸借対照表計上額 37,370 百万円)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ず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(賃貸等不動産に関する注記)

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、東京都その他の地域において、賃貸オフィスビル、賃貸住宅等を保有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：百万円)

貸借対照表計上額	時価
45,240	51,926

(注 1) 貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注 2) 当期末の時価は、不動産鑑定士の鑑定価格または当社の鑑定部門が不動産鑑定評価基準に類似した方法により算定した金額であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
親会社	㈱クレディセゾン	被所有 直接 100%	営業資金の借入 役員の兼任	資金の借入 (注2)	43,450	関係会社 短期借入金	185,150
				利息の支払 (注2)	2,645	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記の金額のうち「取引金額」には消費税等が含まれておらず、「期末残高」には消費税等が含まれております。

(注2) 金利その他の取引条件は、市場金利等を勘案して条件を決定しております。

2. 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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	㈱アトリウム債権回収サービス	所有 直接 100%	営業資金の提供 役員の兼任	資金の貸付 (注2)	10,730	関係会社 短期貸付金	15,340
				利息の受取 (注2)	282	未収収益	73
子会社	㈱はやぶさトラスト	所有 直接 100%	匿名組合契約による出資	匿名組合出資(注3)	—	その他の関係会社 有価証券	15,919
子会社	(合)エル・ブルーを営業者とする匿名組合	—	匿名組合契約による出資	匿名組合出資(注3)	7,530	その他の関係会社 有価証券	20,416

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記の金額のうち「取引金額」には消費税等が含まれておらず、「期末残高」には消費税等が含まれております。

(注2) 金利その他の取引条件は、市場金利等を勘案して条件を決定しております。

(注3) 匿名組合契約に基づき匿名組合出資を行っております。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 78,982,513円38銭
- 1株当たり当期純利益 27,641,733円26銭