

# 決算公告

## 第 50 期

自 平成 31 年 3 月 1 日

至 令和 2 年 2 月 29 日

株式会社 アークミール

# 貸 借 対 照 表

(令和2年2月29日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部         |                  | 負 債 の 部         |                  |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額              |
| <b>流動資産</b>     | <b>2,056,706</b> | <b>流動負債</b>     | <b>3,638,761</b> |
| 現金及び預金          | 1,246,867        | 買掛金             | 548,127          |
| 売掛金             | 309,050          | 短期借入金           | 600,000          |
| 商成品             | 112,159          | 1年以内返済予定長期借入金   | 864,684          |
| 貯蔵品             | 355              | リース債務           | 103,621          |
| 前払費用            | 258,917          | 資産除去債務          | 15,058           |
| 未収入金            | 111,813          | 未払金             | 932,037          |
| その他             | 17,542           | 未払費用            | 49,661           |
| <b>固定資産</b>     | <b>5,775,195</b> | 未払法人税等          | 32,707           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>3,205,841</b> | 未払消費税等          | 279,585          |
| 建物              | 1,387,601        | 預り金             | 55,340           |
| 構築物             | 121,807          | 前受収益            | 5,575            |
| 工具器具備品          | 180,573          | 賞与引当金           | 101,275          |
| 土地              | 1,286,425        | 販促引当金           | 3,987            |
| リース資産           | 229,433          | 優待販促引当金         | 4,390            |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>297,325</b>   | 店舗閉鎖損失引当金       | 41,899           |
| 借地権             | 249,598          | その他             | 808              |
| 商標権             | 1,691            | <b>固定負債</b>     | <b>4,106,673</b> |
| ソフトウェア          | 44,848           | 長期借入金           | 3,158,353        |
| リース資産           | 1,066            | リース債務           | 198,919          |
| 電話加入権           | 121              | 資産除去債務          | 378,721          |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>2,272,028</b> | 退職給付引当金         | 350,038          |
| 投資有価証券          | 88,190           | 預り保証金           | 20,300           |
| 出資              | 10               | その他             | 340              |
| 長期貸付金           | 844              | <b>負債合計</b>     | <b>7,745,434</b> |
| 長期前払費用          | 50,846           | 純資産の部           |                  |
| 差入保証金           | 1,943,007        | <b>株主資本</b>     | <b>95,784</b>    |
| 繰延税資産           | 189,110          | <b>資本金</b>      | <b>100,000</b>   |
| その他             | 1,212            | <b>利益準備金</b>    | <b>6,985</b>     |
| 貸倒引当金           | △1,193           | <b>利益剰余金</b>    | <b>△11,201</b>   |
|                 |                  | <b>評価・換算差額等</b> | <b>△9,317</b>    |
|                 |                  | その他有価証券評価差額金    | △9,317           |
| <b>資産合計</b>     | <b>7,831,901</b> | <b>純資産合計</b>    | <b>86,466</b>    |
|                 |                  | <b>負債・純資産合計</b> | <b>7,831,901</b> |

(注) 千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

(平成 31 年 3 月 1 日から令和 2 年 2 月 29 日まで)

(単位：千円)

| 科 目               | 金 額     |                   |
|-------------------|---------|-------------------|
| <b>売 上 高</b>      |         | <b>19,890,045</b> |
| <b>売 上 原 価</b>    |         | <b>6,605,246</b>  |
| <b>売 上 総 利 益</b>  |         | <b>13,284,798</b> |
| <b>販売費及び一般管理費</b> |         | <b>13,645,497</b> |
| <b>営 業 利 益</b>    |         | <b>△360,698</b>   |
| <b>営 業 外 収 益</b>  |         |                   |
| 受 取 利 息           | 5,533   |                   |
| 受 取 配 当 金         | 857     |                   |
| 貸 貸 収 入           | 77,369  |                   |
| そ の 他             | 130,956 |                   |
|                   |         | <b>214,716</b>    |
| <b>営 業 外 費 用</b>  |         |                   |
| 支 払 利 息           | 27,375  |                   |
| 貸 貸 原 価           | 63,642  |                   |
| そ の 他             | 12,815  |                   |
|                   |         | <b>103,833</b>    |
| <b>経 常 利 益</b>    |         | <b>△249,815</b>   |
| <b>特 別 利 益</b>    |         |                   |
| 固 定 資 産 売 却 益     | 104,165 |                   |
| 債 務 免 除 益         | 800,000 |                   |
|                   |         | <b>904,165</b>    |
| <b>特 別 損 失</b>    |         |                   |
| 減 損 損 失           | 41,777  |                   |
| 撤 去 費 用           | 34,204  |                   |
| そ の 他             | 1,729   |                   |
|                   |         | <b>77,711</b>     |
| <b>税引前当期純利益</b>   |         | <b>576,638</b>    |
| 法人税、住民税及び事業税      | 16,745  |                   |
| 連結法人税個別帰属額        | △26,504 |                   |
| 法人税等調整額           | 160,178 |                   |
|                   |         | <b>150,419</b>    |
| <b>当 期 純 利 益</b>  |         | <b>426,219</b>    |

(注) 千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(平成 31 年 3 月 1 日から令和 2 年 2 月 29 日まで)

(単位：千円)

|                        | 株 主 資 本 |       |              |           |             | 株主資本<br>合計 |
|------------------------|---------|-------|--------------|-----------|-------------|------------|
|                        | 資本金     | 資本剰余金 |              | 利益剰余金     |             |            |
|                        |         | 資本準備金 | その他資本<br>剰余金 | 利益準<br>備金 | 繰越利益<br>剰余金 |            |
| 当期首残高                  | 100,000 | -     | 1,679,057    | 6,985     | △2,116,477  | △330,435   |
| 当期変動額                  |         |       |              |           |             |            |
| 資本準備金の減少<br>資本剰余金の振替   | -       | -     | -            | -         | -           | -          |
| 欠損填補                   | -       | -     | △1,679,057   | -         | 1,679,057   | -          |
| 当期純利益                  | -       | -     | -            | -         | 426,219     | 426,219    |
| 株主資本項目以外の<br>当期変動額（純額） | -       | -     | -            | -         | -           | -          |
| 当期変動額合計                | -       | -     | △1,679,057   | -         | 2,105,276   | 426,219    |
| 当期末残高                  | 100,000 | -     | -            | 6,985     | △11,201     | 95,784     |

|                        | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計    |
|------------------------|----------------------|----------------|----------|
|                        | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |          |
| 当期首残高                  | △7,138               | △7,138         | △337,574 |
| 当期変動額                  |                      |                |          |
| 資本準備金の減少<br>資本剰余金の振替   | -                    | -              | -        |
| 欠損填補                   | -                    | -              | -        |
| 当期純利益                  | -                    | -              | 426,219  |
| 株主資本項目以外の<br>当期変動額（純額） | △2,178               | △2,178         | △2,178   |
| 当期変動額合計                | △2,178               | △2,178         | 424,040  |
| 当期末残高                  | △9,317               | △9,317         | 86,466   |

(注) 千円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計方針に係る事項)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……移動平均法による原価法

その他有価証券……時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品……主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下の方法により算定）

貯蔵品……最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下の方法により算定）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

主として、定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに平成28年4月1日以後取得した建物付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、主な耐用年数は次のとおりであります。

|        |         |
|--------|---------|
| 建物     | 12年～38年 |
| 構築物    | 10年～20年 |
| 機械装置   | 10年     |
| 工具器具備品 | 5年～9年   |

(2) 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。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）に基づき償却しております。また、商標権については、10年間で償却しております。

(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…均等償却によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れ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の債権については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(2) 賞与引当金

従業員への賞与支給に備え、支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員への賞与支給に備え、支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備え、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

a. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

b. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により、発生期の翌期から費用処理しております。

(5) 販促引当金

将来の肉の日クーポンの利用による費用の発生に備えるため、その肉の日クーポンの利用実績に基づき、当会計年度末における肉の日クーポン利用見込額を計上しております。

(6) 優待販促引当金

将来の(株)吉野家ホールディングスの株主優待券の利用による費用の発生に備えるため、その株主優待券の利用実績に基づき、当事業年度末における株主優待利用見込額を計上しております。

(7) 店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖等に伴い発生する店舗解体費用等の損失に備え、損失見込額を計上することとしております。

4. 表示方法の変更

従来、「売上原価」に含めていた「店舗配送費」を「販売費及び一般管理費」に変更しております。これにより売上原価が 372,307 千円減少し、売上総利益が 372,307 千円増加しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

6. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(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

|        |              |
|--------|--------------|
| 建物     | 120,858 千円   |
| 土地     | 1,247,768 千円 |
| 投資有価証券 | 82,927 千円    |
| 計      | 1,451,554 千円 |

(2) 担保に係る債務

|               |              |
|---------------|--------------|
| 短期借入金         | 311,661 千円   |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 200,964 千円   |
| 長期借入金         | 1,093,782 千円 |
| 計             | 1,606,407 千円 |

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| 2. 有形固定資産の減価償却累計額 | 10,094,855 千円 |
| 有形固定資産の減損損失累計額    | 2,023,280 千円  |

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |              |
|--------|--------------|
| 短期金銭債権 | 99,175 千円    |
| 長期金銭債権 | 23,700 千円    |
| 短期金銭債務 | 579,228 千円   |
| 長期金銭債務 | 2,800,000 千円 |

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 売上高             | 2,776 千円     |
| 仕入高             | 6,219,795 千円 |
| 営業費用            | 883,528 千円   |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 98,193 千円    |

2. 当期において、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 場所   | 用途       | 種類       | 金額 (千円) |
|------|----------|----------|---------|
| 関東地区 | その他 1 店舗 | 建物、その他   | 18,040  |
| 近畿地区 | 店舗 5 店舗  | 器具備品、その他 | 3,587   |

当社は、事業用資産においては、管理会計上の区分に基づいて、主として各店舗を基本単位としてグルーピングをしております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

|      | 当期首株式数      | 当期増加株式数 | 当期減少株式数 | 当期末株式数      |
|------|-------------|---------|---------|-------------|
| 普通株式 | 145,526,469 | —       | —       | 145,526,469 |
| 合計   | 145,526,469 | —       | —       | 145,526,469 |

## (退職給付に関する注記)

### 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として適格退職年金制度及び退職一時金制度を、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けておりましたが、平成23年3月1日をもって適格退職年金制度を廃止し、積立型の確定給付年金制度へ移行しております。

なお、平成18年3月1日に合併した旧株式会社どんの従業員については、非積立型の退職一時金制度を採用しており、平成20年2月29日に退職一時金を凍結し、平成20年3月1日より確定拠出型の退職給付制度に加入しております。また、旧株式会社フォルクスの非積立型の適格退職年金制度の一時金部分についても平成23年2月28日に凍結し、平成23年3月1日より積立型の確定給付企業年金制度に移行しております。移行後の制度としては、全社員、確定給付型の制度として積立型の確定給付企業年金制度と確定拠出型の制度として確定拠出年金制度となっております。

### 2 確定給付制度

#### ① 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              |         |    |
|--------------|---------|----|
| 退職給付債務の期首残高  | 551,861 | 千円 |
| 勤務費用         | 16,276  |    |
| 利息費用         | 5,297   |    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △7,240  |    |
| 退職給付の支払額     | △49,644 |    |
| 退職給付債務の期末残高  | 516,548 |    |

#### ② 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              |         |    |
|--------------|---------|----|
| 年金資産の期首残高    | 178,121 | 千円 |
| 期待運用収益       | 4,453   |    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △282    |    |
| 事業主からの拠出額    | △8,178  |    |
| 年金資産の期末残高    | 174,112 |    |

#### ③ 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に係る負債の調整表

|                     |          |    |
|---------------------|----------|----|
| 積立型制度の退職給付債務        | 254,564  | 千円 |
| 年金資産                | △174,112 |    |
|                     | 80,451   |    |
| 非積立型制度の退職給付債務       | 261,984  |    |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 342,435  |    |
| 退職給付に係る負債           | 350,038  |    |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 350,038  |    |

#### ④ 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 |        |    |
|-----------------|--------|----|
| 勤務費用            | 16,276 | 千円 |
| 利息費用            | 5,297  |    |
| 期待運用収益          | △4,453 |    |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 1,141  |    |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 18,261 |    |

⑤退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

|             |        |    |
|-------------|--------|----|
| 未認識数理計算上の差異 | △7,602 | 千円 |
| 合計          | △7,602 |    |

⑥年金資産に関する事項

イ.年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|      |      |
|------|------|
| 一般勘定 | 100% |
| 合計   | 100% |

ロ.長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

⑦数理計算上の計算基礎に関する事項

当会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表している。）

|           |      |
|-----------|------|
| 割引率       | 1.0% |
| 長期期待運用収益率 | 2.5% |

(3)確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、29,323千円であります。

(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)

|           |         |    |
|-----------|---------|----|
| 賞与引当金     | 34,008  | 千円 |
| 退職給付引当金   | 14,153  |    |
| ポイント引当金   | 2,813   |    |
| 固定資産      | 68,442  |    |
| 資産除去債務    | 590     |    |
| 税務上の繰越欠損金 | 34,218  |    |
| その他       | 35,297  |    |
| 繰延税金資産小計  | 189,521 |    |
| 評価性引当額    | 0       |    |
| 繰延税金資産合計  | 189,521 |    |

(繰延税金負債)

|           |         |
|-----------|---------|
| 建設協力金     | △1,277  |
| その他       | 866     |
| 繰延税金負債合計  | △411    |
| 繰延税金資産の純額 | 189,110 |

### (リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用している固定資産の主なものは、店舗の建物及び賃貸している工場の製造設備であります。

### (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。

売掛金は、主にクレジットカード売上に係るものであり、相手先が主に金融機関系列の取引先であることから、信用リスクは僅少であると考えております。また、投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。

#### 2. 金融商品の時価等に関する事項

令和2年2月29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、次のとおりです。

(単位：千円)

|                       | 貸借対照表計上額  | 時 価       | 差 額     |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金            | 1,242,004 | 1,242,004 | —       |
| (2) 売掛金               | 309,050   | 309,050   | —       |
| (3) 未収入金              | 111,813   | 111,813   | —       |
| (4) 投資有価証券<br>その他有価証券 | 16,190    | 16,190    | —       |
| (5) 差入保証金             | 1,943,007 | 2,062,380 | 119,373 |
| 資産計                   | 3,622,065 | 3,741,439 | 119,373 |
| (1) 買掛金               | 548,127   | 548,127   | —       |
| (2) 未払金               | 947,848   | 947,848   | —       |
| (3) 短期借入金             | 600,000   | 600,000   | —       |
| (4) 長期借入金(*1)         | 4,023,037 | 4,122,111 | 99,074  |
| (5) リース債務(*2)         | 302,541   | 332,551   | 30,010  |
| 負債計                   | 6,421,554 | 6,550,639 | 129,084 |

(\*1) 長期借入金の中には、1年以内返済予定の長期借入金も含まれております。

(\*2) リース債務の中には、1年以内返済予定のリース債務も含まれております。

#### (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、(2) 売掛金、並びに(3) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

##### (4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

##### (5) 差入保証金

これらの時価については、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを国債の利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

### (1)買掛金、(2)未払金、並びに(3)短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### (4)長期借入金

長期借入金の時価については、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定する方法によっております。

### (5)リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 非上場株式(貸借対照表計上額 72,000 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ず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4)投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

## (資産除去債務に関する注記)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

### 1. 当該資産除去債務の概要

事業用店舗等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

### 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間を取得から 9 年～20 年とし、割引率は 1.17%～2.04%を使用しております。

### 3. 当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            | 427,028 千円        |
| 時の経過による調整額      | 3,068 千円          |
| 資産除去債務の履行による減少額 | <u>△36,316 千円</u> |
| 期末残高            | <u>393,780 千円</u> |

## (関連当事者との取引に関する注記)

## 親会社及び法人主要株主等

| 属性  | 会社等の名称           | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合<br>(%) | 関係内容       |            | 取引の内容           | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円) |
|-----|------------------|------------|------------------|---------------|-------------------------------|------------|------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|     |                  |            |                  |               |                               | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係 |                 |              |              |              |
| 親会社 | ㈱吉野家<br>ホールディングス | 東京都<br>中央区 | 10,265,485       | 持株会社          | (被所有)<br>直接<br>100.00         | —          | 資金の借入      | 借入の返済<br>(注1)   | 2,800,000    | 短期借入金        | —            |
|     |                  |            |                  |               |                               |            |            | 利息の支払<br>(注1)   | 8,890        | 1年内長期<br>借入金 | 650,000      |
|     |                  |            |                  |               |                               |            | 食材の仕入      | 食材の仕入<br>(注2)   | 6,219,795    | 長期借入金        | 2,150,000    |
|     |                  |            |                  |               |                               |            | 工場社屋の賃貸    | 賃貸料の受<br>取(注3)  | 25,811       | 買掛金          | 483,790      |
|     |                  |            |                  |               |                               |            | 工場社屋の売却    | 工場社屋の<br>売却(注4) | 258,000      | —            | —            |
|     | 人件費              | 業務委託費      | 35,595           | 未払金           | 89,928                        |            |            |                 |              |              |              |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保の設定はありません。
2. 食材の仕入については、当社との間で締結した「商品売買基本契約書」に基づき、㈱吉野家ホールディングスの製造原価または仕入価格に当該契約に定めのある一定の料率を加算して算定した額をもって取引しております。
3. 工場社屋の賃貸料については、固定資産税相当額及び償却費等の経費相当額に基づいて算出しております。
4. 工場社屋については、7月に㈱吉野家ホールディングスへ売却しております。

## (1株当たり情報に関する注記)

|            |       |
|------------|-------|
| 1株当たり純資産額  | 0円59銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 2円93銭 |