

# 第47期 決算公告

株式会社 小田急友の会

## 貸借対照表

(2026年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
<b>流 動 資 産</b>	<b>8,063,071</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>8,200,542</b>
現金及び預金	554,902	未払金	417,401
貯蔵品	2,476	未払法人税等	21,823
未収入金	141,229	未払消費税	2,963
短期貸付金	6,800,000	前受金	1,751,615
その他の流動資産	564,463	お買物券勘定	3,547,293
		ボーナス券勘定	564,463
		ボーナス券引当金	553,174
		商品券等引換引当金	1,341,808
		<b>負債合計</b>	<b>8,200,542</b>
		<b>純 資 産 の 部</b>	
		<b>株 主 資 本</b>	<b>402,460</b>
<b>固 定 資 産</b>	<b>539,931</b>	資本金	80,000
無形固定資産	362	資本剰余金	44,765
施設利用権	362	資本準備金	44,765
<b>投資その他の資産</b>	<b>539,568</b>	<b>利益剰余金</b>	<b>277,695</b>
投資有価証券	7,380	その他利益剰余金	277,695
差入保証金	129,309	繰越利益剰余金	277,695
長期繰延税金資産	402,879	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>402,460</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>8,603,003</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>8,603,003</b>

(注) 記載金額は、会社計算規則の規定のうち千円未満切り捨てを選択して表示しております。

## 1. 重要な会計方針に係る事項

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のないもの 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

評価基準は原価法によっております。

貯蔵品 先入先出法

### (3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定額法を採用しております。

②無形固定資産 定額法を採用しております。

### (4) 引当金の計上基準

①ボーナス券引当金 発行したボーナス券の今後の引換行使に備えるため、当事業年度における未決済実績率に基づく引換行使見込額を計上しております。

②商品券等引換引当金 一定期間未決済のため収入計上したお買物券の今後の引換行使に備えるため、当事業年度における未決済実績率に基づく引換行使見込額を計上しております。

### (5) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

### (6) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

グループ通算制度の適用

当社は小田急電鉄株式会社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しております。

なお、法人税および地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用しております。

## 2. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は小田急電鉄株式会社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しております。

なお、法人税および地方法人税に係る税効果会計に関する会計処理ならびに開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)を適用しております。

## 3. 株資本等変動計算書に関する注記

(1) 期末発行済株式数 60,000 株

## 4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 6,707円68銭

(2) 1株当たり当期純損失 105円51銭