

貸借対照表

2024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】	1,396,408	【流動負債】	1,139,206
現金及び預金	651,110	買掛金	137,609
売掛金	477,090	短期借入金	348,311
販売用不動産	46,364	未払金	370,593
商物品	35,240	未払費用	91,317
貯蔵品	5,195	未払消費税	34,609
前払金	73	未払法人税等	5,951
預け金	29,196	前受金	410
立替金	39,665	契約負債	83,664
未収入金	1,649	預り金	23,395
前払費用	118,314	賞与引当金	43,344
その他	64	【固定負債】	360,662
貸倒引当金	△7,557	長期借入金	344,024
【固定資産】	781,810	資産除去債務	3,817
有形固定資産	651,174	預り敷金保証金	10,672
建物	206,791	長期預り金	2,149
建物附属設備	86,660		
構築物	15,907		
機械装置	43,512		
車両運搬具	112		
工具器具備品	132,774		
土地	163,710		
建設仮勘定	1,706		
無形固定資産	21,167	負債合計	1,499,869
温泉権	12,747	純資産の部	
ソフトウェア	6,054	【株主資本】	678,350
ソフトウェア仮勘定	2,365	資本金	100,000
その他	0	資本剰余金	558,352
投資その他の資産	109,468	その他資本剰余金	558,352
投資有価証券	0	利益剰余金	19,998
関係会社株式	11,000	利益準備金	25,000
出資金	4,040	その他利益剰余金	△5,001
長期前払費用	5,392	繰越利益剰余金	△5,001
保証金	2,911		
敷金	41,600		
繰延税金資産	26,638		
破産更正債権	0		
その他	31,969		
貸倒引当金	△14,083	純資産合計	678,350
資産合計	2,178,219	負債・純資産合計	2,178,219

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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

売買目的有価証券	時価法（売却原価は移動平均法により算定）
子会社及び関連会社株式	移動平均法による原価法
その他有価証券	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

販売用不動産	個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
製品、原材料、仕掛品	最終仕入原価法
貯蔵品	最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(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（建物附属設備を除く）並びに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）

(2) 無形固定資産

定額法（ただし、自社利用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）に基づく定額法）

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち、当事業年度の負担すべき額を計上しています。

4. 収益及び費用の計上基準

① 宿泊事業

宿泊事業においては、主に宿泊客への客室の提供、レストランでの料理等の提供等を行っており、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、当該約束した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しております。なお、顧客に移転する財又はサービスを支配しておらず、これらを手配するサービスのみを提供しているため代理人取引であると判断した取引については、純額で収益を認識しております。

② 管理事業

管理事業においては、主にリゾートマンションや別荘地の管理を行っております。リゾートマンションの管理は、リゾートマンションの管理組合との契約に基づき、管理員業務、清掃・設備等の管理、決算や総会運営の補助等を行っております。別荘地の管理は、管理事務所の運営、公共施設の保守管理業務、水道や温泉の提供などを行っております。また、オーナー様へ定期清掃等の個別サービスも提供しております。いずれも収益は、契約に基づき履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識しております。

2. 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

普通株式	10,000株
------	---------

3. 当期純利益

当期純利益	△ 206,765 千円
-------	--------------

4. 後発事象

当社は、2024年9月1日付で、関連会社である株式会社エンゼルホテルズ及び株式会社エンゼルコミュニティへ吸収分割並びに株式会社エンゼルフォレストリゾートとの吸収合併を実施いたしました。

1. 目的

当社グループのスケールメリットの獲得や経営リソースの集約による効率化及び管理コストの削減による経営の効率化を行うことで、グループの更なる成長の実現を目指してまいります。

2. 取引の概要

(1) 本吸収分割

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

分割会社の名称	株式会社エンゼル
分割する事業の内容	宿泊事業、不動産管理事業
承継会社の名称	株式会社エンゼルホテルズ
承継する事業の内容	宿泊事業
承継会社の名称	株式会社エンゼルコミュニティ
承継する事業の内容	不動産管理事業

② 企業結合日

2024年9月1日

③ 企業結合の法的形式

株式会社エンゼルを分割会社、株式会社エンゼルホテルズ及び株式会社エンゼルコミュニティを承継会社とする吸収分割

④ 結合後企業の名称

変更はありません。

(2) 本吸収合併

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業の名称	株式会社エンゼルフォレストリゾート
事業の内容	不動産管理事業
被結合企業の名称	株式会社エンゼル
事業の内容	宿泊事業、不動産管理事業

② 企業結合日

2024年9月1日

③ 企業結合の法的形式

株式会社エンゼルフォレストリゾートを存続会社、株式会社エンゼルを消滅会社とする吸収合併方式

④ 結合後企業の名称

株式会社エンゼルフォレストリゾート

3. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っております。