

# 第8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COO 日下 隆史

## 貸借対照表

(2020年2月29日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>81,699</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>169,013</b>
現金及び預金	3,748	買掛金	135
営業未収金	100	関係会社短期借入金	164,600
販売用不動産	51,435	未払金	1,126
仕掛販売用不動産	5,555	未払費用	91
営業投資有価証券	1,475	未払法人税等	1,460
前渡金	380	前受金	694
求償債権	4	賞与引当金	86
前払費用	94	その他流動負債	817
未収収益	95	<b>固 定 負 債</b>	<b>767</b>
関係会社短期貸付金	18,726	瑕疵保証引当金	11
その他流動資産	84	その他固定負債	756
貸倒引当金	△0		
<b>固 定 資 産</b>	<b>98,254</b>		
<b>有形固定資産</b>	<b>25,566</b>		
建物	10,826		
構築物	259		
機械装置	0		
工具器具備品	127		
土地	14,351		
<b>無形固定資産</b>	<b>47</b>		
ソフトウェア	41		
その他無形固定資産	5		
<b>投資その他の資産</b>	<b>72,640</b>		
投資有価証券	90		
関係会社株式	5,506		
関係会社出資金	1		
その他の関係会社有価証券	35,807		
長期貸付金	510		
関係会社長期貸付金	1,484		
破産更生債権等	1,793		
繰延税金資産	209		
整理事業関連資産	28,629		
その他固定資産	398		
貸倒引当金	△1,791		
<b>資 産 合 計</b>	<b>179,954</b>	<b>負 債 合 計</b>	<b>169,780</b>
		<b>純 資 産 の 部</b>	
		株主資本	10,174
		資本金	50
		資本剰余金	50
		資本準備金	50
		利益剰余金	10,074
		その他利益剰余金	10,074
		繰越利益剰余金	10,074
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>10,174</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>179,954</b>

(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 2019年 3 月 1 日 〕  
〔 至 2020年 2 月 29日 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額
売 上 高	42,691
売 上 原 価	32,350
売 上 総 利 益	10,340
販売費及び一般管理費	6,309
営 業 利 益	4,030
営 業 外 収 益	2,879
受 取 利 息	394
受 取 配 当 金	733
整 理 事 業 関 連 収 益	1,712
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	0
そ の 他 営 業 外 収 益	39
営 業 外 費 用	2,671
支 払 利 息	2,641
そ の 他 営 業 外 費 用	29
経 常 利 益	4,239
特 別 利 益	55
固 定 資 産 売 却 益	55
特 別 損 失	55
固 定 資 産 除 却 損	3
減 損 損 失	22
投 資 有 価 証 券 評 価 損	29
税 引 前 当 期 純 利 益	4,238
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	2,124
法 人 税 等 調 整 額	△162
当 期 純 利 益	2,276

(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。

#### (会計方針の変更)

(「税効果会計に係る会計基準の適用指針」の適用)  
 「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)を当事業年度の期首から適用しております。  
 なお、この変更による影響は軽微であるため、遡及適用は行っておりません。

#### (表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用)  
 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定資産の区分に表示する方法に変更しております。

#### (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 2,475 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<br>ローンに係る顧客 | 53 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 | 178,000 百万円 |
| 借入実行残高         | 164,600 百万円 |
| 差引額            | 13,400 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 | 156 百万円 |
| 短期金銭債務 | 5 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 | 28,629 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      | 1,997 百万円 |
| 営業取引以外の取引による取引高の総額 | 3,799 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） | 678 百万円   |
| その他      | 1,033 百万円 |
| 計        | 1,712 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   | 1,286 百万円  |
| 賞与引当金    | 30 百万円     |
| 貸倒引当金    | 619 百万円    |
| 投資有価証券   | 22 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 | 1,411 百万円  |
| 資産除去費用   | 30 百万円     |
| 未払事業税    | 151 百万円    |
| その他      | 183 百万円    |
| 繰延税金資産小計 | 4,016 百万円  |
| 評価性引当額   | △3,170 百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 846 百万円    |
- (繰延税金負債)
- |           |          |
|-----------|----------|
| 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       | △5 百万円   |
| 繰延税金負債合計  | △636 百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 209 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

2020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、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1) 現金及び預金	3,748	3,748	—
(2) 関係会社短期貸付金	18,726	18,726	—
(3) 関係会社短期借入金	(164,600)	(164,600)	—

※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) 現金及び預金

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。

#### (2) 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。

#### (3) 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5,506百万円)及びその他の関係会社有価証券(貸借対照表計上額35,807百万円)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
46,797	54,598

(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)	23,650	関係会社 短期借入金	164,600
				利息の支払 (注2)	2,641	—	—

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)	7,472	関係会社 短期貸付金	18,552
				利息の受取 (注2)	338	未収収益	87
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	15,819
子会社	(同)エル・ブルー	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	19,716

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. 1株当たり純資産額  | 101,746,908円69銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 22,765,712円22銭  |