

決 算 公 告

第14期

自 2020年 4月 1日

至 2021年 3月 31日

株式会社ファーストステージ

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	12,269,515	流動負債	4,498,285
現金及び預金	3,055,544	短期借入金	116,000
売掛金	9,422	1年内償還予定の社債	120,000
販売用不動産	9,031,137	1年内返済予定の長期借入金	3,373,787
前渡金	12,400	リース債務	216,033
前払費用	98,164	未払金	106,178
その他	62,973	未払費用	4,156
貸倒引当金	△126	未払法人税等	86,136
固定資産	740,632	未払消費税等	240,453
有形固定資産	497,886	預り家賃	112,000
建物	10,598	前受金	65,879
構築物	4,802	預り金	53,684
機械及び装置	93,271	家賃保証引当金	1,521
車両運搬具	6,492	その他	2,454
工具、器具及び備品	2,376	固定負債	5,726,442
リース資産	274,138	長期借入金	5,581,592
土地	106,206	リース債務	113,561
無形固定資産	6,552	繰延税金負債	31,288
ソフトウェア	6,552	負債合計	10,224,728
投資その他の資産	236,194	純資産の部	
投資有価証券	134	株主資本	2,785,404
敷金	47,668	資本金	80,000
長期前払費用	20,025	資本剰余金	938,375
保険積立金	153,139	その他資本剰余金	938,375
出資金	10,210	利益剰余金	2,583,963
その他	7,564	利益準備金	10,000
貸倒引当金	△2,550	その他利益剰余金	
		別途積立金	320,000
		特別償却準備金	94,587
		繰越利益剰余金	2,159,375
		自己株式	△816,934
		評価・換算差額等	15
		その他有価証券評価差額金	15
		純資産合計	2,785,419
資産合計	13,010,148	負債・純資産合計	13,010,148

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2020年4月 1日から
至 2021年3月 31日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		12,044,792
売 上 原 価		9,516,163
売 上 総 利 益		2,528,629
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,509,558
営 業 利 益		1,019,071
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	129	
助 成 金 収 入	8,000	
そ の 他	1,874	10,004
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	169,482	
融 資 手 数 料	42,813	
そ の 他	10,224	222,520
経 常 利 益		806,555
税 引 前 当 期 純 利 益		806,555
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	284,434	
法 人 税 等 調 整 額	△5,013	279,421
当 期 純 利 益		527,133

(注) 記載金額は、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

〔 2020年4月1日から
2021年3月31日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			利益剰余金 合計	自己株式	株主資本合計
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金					
					別途積立金	特別償却 準備金	繰越利益 剰余金			
前期末残高	80,000	938,375	938,375	10,000	320,000	151,007	1,575,822	2,056,829	△ 816,934	2,258,270
当期変動額										
当期純利益							527,133	527,133		527,133
特別償却準備金						△ 56,419	56,419			—
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)										—
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△ 56,419	583,553	527,133	—	527,133
当期末残高	80,000	938,375	938,375	10,000	320,000	94,587	2,159,375	2,583,963	△ 816,934	2,785,404

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計		
前期末残高	—	—	—	2,258,270
当期変動額				
当期純利益				527,133
特別償却準備金				—
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	15	15		15
当期変動額合計	15	15	—	527,149
当期末残高	15	15	—	2,785,419

(注) 記載金額は、千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 資産の評価基準及び評価方法

(1) 投資有価証券

時価のあるもの

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、売却減価は移動平均法により算定）を採用しております。

(2) 販売用不動産

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）

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）

定率法を採用しております。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。

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）に基づいております。

(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。

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権等の貸倒損失に備えるために、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) 家賃保証引当金

サブリース契約に伴い発生する損失に備えるために、損失見込額を計上しております。

4 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、税抜方式によっております。

ただし、控除対象外消費税のうち、固定資産等に係るものは投資その他の資産の長期前払費用に計上し(5年均等償却)、たな卸資産等に係るものは発生年度の費用として処理しております。

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

	(単位：千円)
販売用不動産	8,885,049
建物	978
構築物	4,802
機械及び装置	93,271
土地	105,990
保険積立金	79,037
計	9,169,131

(2) 担保に係る債務

	(単位：千円)
1年内返済予定の長期借入金	3,324,230
長期借入金	5,042,937
計	8,367,167

2 有形固定資産の減価償却累計額 377,419千円

株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数 普通株式 2,484,000株

(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数 普通株式 1,200,000株

(3) 配当に関する事項

①配当金支払額等

該当事項はありません。

②基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの

決議予定	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	157,932	123.00	2021年3月31日	2021年6月26日

税効果会計に関する注記

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

(単位：千円)

繰延税金資産	
未払事業税	5,422
減価償却超過額	8,534
未払社会保険料	3,280
その他	2,251
繰延税金資産小計	19,489
評価性引当額	△838
繰延税金資産合計	18,650
繰延税金負債	
特別償却準備金	△49,931
その他	△8
繰延税金負債合計	△49,939
繰延税金負債の純額	△31,288

金融商品に関する注記

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に不動産販売事業及び売電事業を行うための事業計画に照らして必要な資金を、主に銀行等金融機関からの借入により調達しております。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は業務上の関係を有する企業の株式であり市場価格のリスクに晒されております。

借入金は、不動産販売事業及び売電事業における不動産の仕入に必要な資金及び運転資金であり、社債は、運転資金であります。リース債務は、設備投資を目的としたものであります。借入金の一部は金利変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①市場リスクの管理

投資有価証券については、時価や発行体（取引企業）の財務状況等を把握しております。

金利変動リスクについては、借入金に係る支払い金利の変動リスクを抑制するために、金融機関より金融商品に関する情報を収集し、定期的に借入先及び契約内容の見直しを実施しております。

②資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき管理本部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,055,544	3,055,544	—
(2) 投資有価証券			—
その他有価証券	134	134	—
資産計	3,055,679	3,055,679	—
(1) 短期借入金	116,000	116,000	—
(2) 長期借入金(※1)	8,955,379	8,992,919	37,539
(3) リース債務(※1)	329,594	337,706	8,112
(4) 社債(※1)	120,000	119,633	△366
負債計	9,520,974	9,566,259	45,284

(※1) 1年以内に返済(償還)予定分を含めて表示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金

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) 投資有価証券

時価については、取引所の価格によっております。

負 債

(1) 短期借入金

すべて短期間で決済されるものであるため、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) 長期借入金及び (3) リース債務並びに (4) 社債

変動金利分に関しては、短期間での市場金利を反映することから、時価と簿価は近似しているため、簿価を時価とみなしております。固定金利分に関しては、元利金の合計額を新規に同様の借入を実行し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。

関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及び 個人主要 株主	中野 秀樹	当社 代表取締役 CEO	(被所有) 直接 65.4 間接 6.5	債務被保証	当社借入に対する 連帯保証(注)1	684,458	—	—
					リース契約の連帯 保証(注)2	324,492	—	—

(注) 1. 当社の銀行借入の一部に対して代表取締役CEO中野秀樹より連帯保証を受けております。

なお、これに伴う保証料の支払は行っておりません。

2. 当社のリース契約の一部に対して代表取締役CEO中野秀樹より連帯保証を受けております。

なお、これに伴う保証料の支払は行っておりません。

3. 取引金額には、消費税等を含めておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産	2,169円33銭
1 株当たり当期純利益	410円54銭