

2019年3月期決算について

1. 2019年3月期の業績（2018年4月1日～2019年3月31日）

当事業年度におきましては、リゾート地でのファーストキャビンニセコ・ぽんの湯の開業や、日本の伝統的な建築である京町家を改修したファーストキャビン ST. 京都梅小路 RYOKAN の開業といった新しいスタイルの施設を含む、7施設を開業し、2019年3月末時点における施設数は25施設となり、初めてホテル運営事業の利益が開発事業の利益を上回る事業年度となりました。なお、当社がホテル運営事業、100%出資子会社である株式会社ファーストキャビン開発が開発事業を担当しております。

また、当事業年度より会計監査人設置会社になったことに伴い、関係会社に対する投融資の評価や固定資産の減損会計について検討を進めておりました。この結果、営業施設における減損損失、関連会社株式評価損、貸倒引当金繰入額の計上を行い、特別損失 90,856 千円として計上しております。

以上の結果、株式会社ファーストキャビンの当事業年度における業績につきましては、売上高は 1,686,453 千円（前期比 15.1%増）、経常利益は 11,524 千円、当期純損失は 83,602 千円となりました。

また、開発事業を担当する株式会社ファーストキャビン開発の当事業年度における業績につきましては、売上高は 1,051,168 千円（前期比 12.0%増）、経常利益は 920 千円、当期純損失は 3 千円となりました。

貸借対照表

(2019年3月31日現在)

| 資産の部 | | 負債及び純資産の部 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千円 | | 千円 |
| 流動資産 | 1,557,119 | 流動負債 | 647,518 |
| 現金及び預金 | 344,076 | 買掛金 | 68,387 |
| 売掛金 | 474,270 | 短期借入金 | 50,000 |
| 商品 | 2,144 | 一年内返済予定長期借入金 | 33,996 |
| 貯蔵品 | 103 | リース債務 | 28,159 |
| 前払費用 | 36,481 | 未払金 | 18,024 |
| 短期貸付金 | 162,729 | 未払費用 | 63,234 |
| 未収入金 | 219,304 | 未払法人税等 | 17,332 |
| 立替金 | 289,849 | 前受金 | 4,038 |
| その他 | 28,159 | 預り金 | 316,777 |
| | | 賞与引当金 | 7,912 |
| | | その他 | 39,656 |
| | | 固定負債 | 483,308 |
| | | 長期借入金 | 230,512 |
| 固定資産 | 1,409,933 | リース債務 | 138,864 |
| 有形固定資産 | 67,498 | 資産除去債務 | 65,990 |
| 建物 | 46,746 | その他 | 47,941 |
| 工具器具備品 | 20,752 | | |
| 無形固定資産 | 54,910 | | |
| 商標権 | 806 | 負債合計 | 1,130,826 |
| ソフトウェア | 36,835 | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 17,268 | 株主資本 | 1,836,225 |
| 投資その他の資産 | 1,287,524 | 資本金 | 1,195,000 |
| 関係会社株式 | 573,310 | 資本剰余金 | 1,185,000 |
| 長期貸付金 | 524,205 | 資本準備金 | 1,185,000 |
| 長期前払費用 | 1,876 | 利益剰余金 | △543,774 |
| その他 | 229,497 | その他利益剰余金 | △543,774 |
| 貸倒引当金 | △41,364 | 繰越利益剰余金 | △543,774 |
| | | | |
| | | 純資産合計 | 1,836,225 |
| 資産合計 | 2,967,052 | 負債及び純資産合計 | 2,967,052 |

損益計算書

(自2018年4月1日至2019年3月31日)

| | | 千円 |
|------------|--------|-----------|
| 売上高 | | 1,686,453 |
| 売上原価 | | 1,452,775 |
| 売上総利益 | | 233,677 |
| 販売費及び一般管理費 | | 233,258 |
| 営業利益 | | 418 |
| 営業外収益 | | 21,515 |
| 受取利息 | 11,728 | |
| 経営指導料 | 6,200 | |
| その他 | 3,586 | |
| 営業外費用 | | 10,409 |
| 支払利息 | 7,669 | |
| その他 | 2,739 | |
| 経常利益 | | 11,524 |
| 特別損失 | | 90,856 |
| 減損損失 | 45,291 | |
| 関係会社株式評価損 | 4,199 | |
| 貸倒引当金繰入額 | 41,364 | |
| 税引前当期純損失 | | 79,331 |
| 法人税等 | | 4,270 |
| 当期純損失 | | 83,602 |

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

- ・ 子会社株式及び関連会社株式
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、貯蔵品
最終仕入原価法による原価法（貸借対照表評価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）
- ・ 仕掛品
個別法による原価法（貸借対照表評価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年

工具器具備品 4年～8年

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェアは利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒に備えるため、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勘案して回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担すべき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、税抜方式を採用しています。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 18,578千円

(2) 関係会社に対する金銭債権・債務

関係会社に対する短期金銭債権 791,681千円

関係会社に対する長期金銭債権 545,555千円

関係会社に対する短期金銭債務 158,704千円

(3) 取締役に対する金銭債権

短期金銭債権 314千円

3. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容 | 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) |
|--------------|--------------------------|---------|--------------|---------------|-------------------|---------------------------------|---------------|----------|-------------|----------|
| 子会社 | ㈱ファーストキャビン開発 | 東京都千代田区 | 10,000 | 新規施設物件の開発 | 所有直接100% | 経営管理役員の兼任 | 諸経費の分担等(注1) | 152,164 | 未収入金 | 158,692 |
| | | | | | | | | | 立替金 | 42,164 |
| | | | | | | | 販売代金等の回収 | — | 預り金 | 113,492 |
| | | | | | | | 重量的債務引受(注2) | 120,000 | — | — |
| 子会社 | ㈱ファーストキャビン京都三条 | 東京都千代田区 | 30,000 | 施設運営 | 所有直接100% | 運営委託契約の締結 経営指導役員の兼任 | 運營業務の受託(注3) | 59,806 | 売掛金 | 61,825 |
| | | | | | | | | | 未収入金 | 25,049 |
| | | | | | | | | | 立替金 | 9,825 |
| | | | | | | | キャビンの転リース(注4) | 15,312 | 流動資産その他 | 15,624 |
| | | | | | | | | | 投資その他の資産その他 | 75,209 |
| 経営指導料の受取(注5) | 2,400 | 未収入金 | 2,592 | | | | | | | |
| 子会社 | ㈱ファーストキャビン京都嵐山 | 東京都千代田区 | 30,000 | 施設運営 | 所有直接100% | 運営委託契約の締結 資金の貸付 経営指導役員の兼任 | 運營業務の受託(注3) | 51,441 | 売掛金 | 36,319 |
| | | | | | | | | | 未収入金 | 24,838 |
| | | | | | | | | | 立替金 | 7,109 |
| | | | | | | | キャビンの転リース(注4) | 12,317 | 流動資産その他 | 12,534 |
| | | | | | | | | | 投資その他の資産その他 | 63,655 |
| | | | | | | | 資金の回収(注6) | 47,636 | 長期貸付金 | 172,363 |
| 利息の受取 | 2,925 | | | | | | | | | |
| 経営指導料の受取(注5) | 2,400 | 未収入金 | 2,592 | | | | | | | |
| 子会社 | First Cabin Incorporated | NY USA | 3,800千米ドル | 海外における施設物件の検討 | 所有直接100% | 資金の貸付役員の兼任 | 資金の回収(注6) | 218,060 | 短期貸付金 | 162,729 |
| | | | | | | | 利息の受取 | | 5,675 | 未収入金 |

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容 | 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) |
|-------|-------------------|---------|--------------|---------|-------------------|--|-------------|----------|-----------|----------|
| 関連会社 | (株)JR西日本ファーストキヤビン | 東京都千代田区 | 90,000 | 施設運営 | 所有直接49% | 資金の貸付 役員の兼任 | 資金の貸付(注6) | 40,000 | 長期貸付金(注8) | 40,000 |
| | | | | | | | 利息の受取 | 82 | 未収入金 | 82 |
| 関連会社 | (株)ファーストキヤビン関西空港 | 東京都千代田区 | 35,000 | 施設運営 | 所有直接33% | 運営委託契約の締結 資金の貸付 役員の兼任 | 運營業務の受託(注3) | 67,766 | 売掛金 | 97,897 |
| | | | | | | | | | 未収入金 | 57 |
| | | | | | | | | | 立替金 | 12,678 |
| | | | | | | | | | 預り金 | 46 |
| | | | | | | | 資金の回収(注6) | 15,209 | 長期貸付金(注8) | 131,055 |
| 利息の受取 | 2,798 | | | | | | | | | |
| 関連会社 | (株)ファーストキヤビン・フーズ | 東京都千代田区 | 30,000 | 飲食施設の運営 | 所有直接14% | 施設の賃貸 朝食提供委託契約の締結 資金の貸付 役員の兼任 | 賃料等の受取等(注7) | 14,916 | 売掛金 | 11,933 |
| | | | | | | | | | 立替金 | 61,489 |
| | | | | | | | | | 預り金 | 38,295 |
| | | | | | | | 資金の貸付(注6) | 63,272 | 長期貸付金(注8) | 63,272 |
| | | | | | | | 利息の受取 | 224 | 未収入金 | 224 |

(注1) 諸経費の分担額は、本社諸経費の実際発生額を基に双方協議の上、決定しております。

(注2) 当社の金融機関からの借入を同社が重疊的に引受けたものであります。

(注3) 一般の取引条件を勘案し、双方協議の上、契約に基づき決定しております。

(注4) 当社の支払うリース料と同額を受け取っております。

(注5) 業務内容を勘案し当事者間の契約により決定しております。

(注6) 利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注7) 家賃については、双方協議の上、契約に基づき決定しております。

(注8) 関連会社への長期貸付金に対し、合計 41,364 千円の貸倒引当金を計上しております。

また、当事業年度において合計 41,364 千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

(注9) 上記金額のうち、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せん。

4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 918円11銭

(2) 1株当たり当期純損失 41円80銭

5. 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

記載数字および、金額については表示単位未満を切り捨て、比率その他についても切り捨てにしております。