

# 2023年度 計算書類

自 2023年1月1日

至 2023年12月31日

第17期

貸 借 対 照 表  
損 益 計 算 書  
株 主 資 本 等 変 動 計 算 書  
個 別 注 記 表

株式会社リオ・ホールディングス

# 貸借対照表

2023年 12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
<b>【流動資産】</b>	<b>【 374,936 】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 209,415 】</b>
現金及び預金	184,676	未払金	78,520
売掛金	21,048	未払費用	87,190
前払費用	53,369	未払法人税等	2,864
棚卸資産	270	預り金	28,822
立替金	59,527	その他	12,018
その他	56,946	<b>【固定負債】</b>	<b>【 5,607,329 】</b>
貸倒引当金	△ 903	長期借入金	5,590,000
<b>【固定資産】</b>	<b>【 7,629,923 】</b>	退職給付引当金	16,696
(有形固定資産)	( 101,376 )	受入保証金	633
建物	67,321		
構築物	517	負債合計	5,816,745
車両運搬具	2,064		
工具、器具及び備品	31,473	純資産の部	
(無形固定資産)	( 10,718 )	科目	金額
ソフトウェア	10,591	<b>【株主資本】</b>	<b>【 2,180,982 】</b>
商標権	127	<b>【資本金】</b>	<b>【 10,000 】</b>
(投資その他の資産)	( 7,517,828 )	<b>【資本剰余金】</b>	<b>【 1,443,022 】</b>
投資有価証券	11,448	資本準備金	982,672
関係会社株式	715,909	その他資本剰余金	460,350
長期前払費用	30,300	<b>【利益剰余金】</b>	<b>【 727,959 】</b>
長期貸付金	6,493,000	(その他利益剰余金)	( 727,959 )
敷金	128,388	繰越利益剰余金	727,959
繰延税金資産	2,542	<b>【評価・換算差額等】</b>	<b>【 7,132 】</b>
その他	136,239	その他有価証券評価差額金	7,132
		純資産合計	2,188,114
資産合計	8,004,860	負債・純資産合計	8,004,860

(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 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
【営業収益】		
不動産賃貸収入	434,739	
経営指導収入	673,989	1,108,729
【営業費用】		1,111,959
営業損失		△ 3,230
【営業外収益】		
受取利息	51,509	
受取配当金	240	
その他	39	51,789
【営業外費用】		
支払利息	43,137	
その他	42	43,179
経常利益		5,379
【特別損失】		
固定資産除却損	2,682	2,682
税引前当期純利益		2,697
法人税、住民税及び事業税	2,812	
法人税等調整額	61	2,873
当期純損失		△ 175

(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

自 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	10,000	982,672	460,350	1,443,022	728,135	728,135	2,181,158
当期変動額							
当期純損失				—	△ 175	△ 175	△ 175
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				—		—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	△ 175	△ 175	△ 175
当期末残高	10,000	982,672	460,350	1,443,022	727,959	727,959	2,180,982

	評価・換算差額等		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	
当期首残高	3,856	3,856	2,185,014
当期変動額			
当期純損失		—	△ 175
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	3,275	3,275	3,275
当期変動額合計	3,275	3,275	3,100
当期末残高	7,132	7,132	2,188,114

(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

自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計方針に関する注記)

## 1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法

(2) その他有価証券  
市場価格のない株式等以外のもの  
決算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、売却原価は、移動平均法により算定)  
市場価格のない株式等  
移動平均法による原価法

## 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)  
定率法によっております。ただし、建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降取得の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。  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  
建物 3年~32年  
構築物 10年~20年  
車両運搬具 3年~6年  
工具、器具及び備品 3年~15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)  
定額法によっております。  
自社利用のソフトウェアについては利用可能期間(5年)に基づく定額法としております。

## 3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金  
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計上し、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、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を退職給付債務として計上しております。

## 4 収益及び費用の計上基準

当社は子会社への経営指導等を行っており、主に当社の子会社を顧客としております。経営指導等にかかる契約については、当社の子会社に対し経営指導等を行うことを履行義務として識別しております。当該履行義務は、時の経過につれて充足されるため、契約期間にわたって収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

関係会社投融資の評価

1. 当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社株式	715,909千円
関係会社長期貸付金※	6,493,000千円

※貸借対照表上「長期貸付金」として表示しております。

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

市場価格のない関係会社株式は、取得価額をもって貸借対照表価額とし、当該関係会社の財務状態の悪化により実質価額が著しく低下したと認められる場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、実質価額まで減損処理を行うこととしております。

また、関係会社の貸付金については、関係会社の財務状態等に応じて回収不能見込額を貸倒引当金として計上することとしております。

関係会社投融資の評価にあたっては、対象会社ごとに取得可能な財務情報、将来の事業計画、事業環境等を基礎として回復可能性を見積もっており、一部の関係会社株式につきましては、実質価額は著しく低下しているものの、回復することが見込まれることから、評価損を計上しておりません。

回復可能性の判定に用いた事業計画は、過去の経営成績の実情を勘案した一定の売上高成長率及び営業利益率を基礎としており、これらの仮定には、将来の事業環境の予測が含まれていることから、事業計画と実績に乖離が生じた場合には、翌事業年度における投融資の評価金額に重要な影響を与える可能性があります。

(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

建物	54,849千円
構築物	2,293 "
車両運搬具	29,653 "
工具、器具及び備品	147,723 "
計	234,519千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	128,376千円
長期金銭債権	6,496,862 "
短期金銭債務	44,724 "
長期金銭債務	5,590,633 "

3 保証債務

子会社の金融機関からの借入金に係る債務保証は次のとおりであります。

株式会社リオ・コンサルティング	302,858千円
-----------------	-----------

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益	989,633千円
営業費用	40,594 "

営業取引以外の取引による取引高

受取利息	51,507千円
支払利息	43,137 "

## (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

## 繰延税金資産

貸倒引当金	303千円
退職給付引当金	5,606 "
資産除去債務	4,159 "
その他	541 "
繰延税金資産小計	10,611千円
評価性引当額	△4,463 "
繰延税金資産合計	6,148千円

## 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△3,605千円
繰延税金負債合計	△3,605千円
繰延税金資産純額	2,542千円

## (収益認識に関する注記)

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に関する注記」の「4 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## (関連当事者との取引に関する注記)

## 1 子会社及び関連会社等

(単位:千円)

属性	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	科目	期末残高
子会社	株式会社リオ・ソリューション	所有 直接100%	資金の借入 役員の兼任	資金の借入 (注4)	100,000	長期借入金	300,000
				利息の支払 (注4)	2,175	未払費用	2,175
子会社	株式会社リオ・コンサルティング	所有 直接100%	建物の賃借人 資金の借入 役員の兼任	不動産賃貸料の受取 (注1)	217,093	-	-
				出向料の受取 (注2)	352,634	-	-
				経営指導料の收受 (注3)	198,386	売掛金	14,435
				資金の借入 (注4)	198,000	長期借入金	4,142,000
				利息の支払 (注4)	37,048	未払費用	37,048
				債務保証 (注5)	302,858	-	-
子会社	株式会社リオ・アセットマネジメント	所有 直接100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の借入 (注4)	978,000	長期借入金	978,000
				利息の支払 (注4)	2,383	未払費用	2,383
子会社	株式会社リオ・ホテルズ	所有 直接100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 (注4)	1,492,000	長期貸付金	6,437,000
				利息の受取 (注4)	50,823	未収収益	50,823
子会社	株式会社トリアス	所有 間接100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の回収 (注4)	226,000	-	-
				利息の受取 (注4)	508	未収収益	508
子会社	弁天町共同ビル株式会社	所有 間接100%	資金の借入 役員の兼任	資金の借入 (注4)	-	長期借入金	170,000
				利息の支払 (注4)	1,530	未払費用	1,530



## 取引条件及び取引条件の決定方針

- (注1) 市場価格等を勘案して個別に協議の上、一般取引と同様に決定しております。
- (注2) 出向料の受取については、出向元の規定を基礎として交渉の上決定しております。
- (注3) 経営指導料については、持株会社機能に係る当社必要経費を勘案し双方協議のうえ決定しております。
- (注4) 資金の貸付及び借入については、市場金利を勘案して決定しております。なお、利息の計算は月末残高に対して行っております。
- (注5) 金融機関からの借入金に対して債務保証を行っております。なお、保証料の受取りは行っておりません。
- (注6) 取引金額には消費税等が含まれておりませんが、期末残高には消費税等が含まれております。

## 2 役員及び個人主要株主等

(単位:千円)

属性	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	科目	期末残高
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等 (注2)	社会保険労務士法人リオ・パートナーズ	-	業務委託契約 役員の兼任	報酬の支払	16,500	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- (注1) 個別に協議の上、一般取引と同様に決定しております。
- (注2) 当社の役員である南裕史が議決権の過半数を所有しております。
- (注3) 取引金額には消費税等が含まれておりませんが、期末残高には消費税等が含まれております。

## (1株当たり情報に関する注記)

- 1 1株当たり純資産額 498円56銭
- 2 1株当たり当期純損失 △0円04銭

## (重要な後発事象に関する注記)

### (第三者割当増資による募集株式の発行)

当社は、2024年1月22日開催の取締役会において、以下のとおり、第三者割当による募集株式発行を行うことについて決議し、2024年2月9日に募集株式の発行に伴う株主からの払込が完了しました。

### 募集株式発行の概要

(1) 発行する株式の種類及び数	普通株式 38,825株
(2) 募集株式の払込金額	募集株式1株につき3,879円
(3) 払込期日	2024年2月9日
(4) 申込期間	2024年1月22日から2024年1月25日
(5) 増加する資本金及び資本準備金の額	増加する資本金の額 金75,301,088円 増加する資本準備金の額 金75,301,087円

# 計算書類に係る附属明細書

## 第17期

自 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細
2. 引当金の明細
3. 営業費用の明細

株式会社リオ・ホールディングス

# 1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

自 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得価額
有形 固定 資産	建物	39,763	33,551	1,699	4,293	67,321	54,849	122,170
	構築物	474	135	-	92	517	2,293	2,810
	車両 運搬具	3,541	-	-	1,476	2,064	29,653	31,717
	工具、 器具及 び備品	24,182	21,177	1,186	12,699	31,473	147,723	179,197
	合計	67,961	54,863	2,885	18,562	101,376	234,519	335,895
無形 固定 資産	ソフト ウェア	8,805	6,650	0	4,864	10,591	103,392	113,983
	商標権	192	-	-	64	127	518	645
	合計	8,997	6,650	0	4,928	10,718	103,910	114,629

## 2. 引当金の明細

自 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
貸倒引当金(流動)	903	-	-	903
退職給付引当金	17,583	1,731	844	16,696

### 3. 営業費用の明細

自 2023年 1月 1日 至 2023年 12月 31日

(単位：千円)

科目	金額	
不動産賃貸原価	312,324	
役員報酬	147,625	
給与手当	232,150	
退職金	6,035	
法定福利費	58,892	
福利厚生費	39,949	
退職給付費用	4,639	
支払報酬	12,179	
顧問料	80,318	
消耗品費	4,685	
事務用品費	3,043	
地代家賃	42,621	
保険料	3,804	
修繕費	2,477	
諸会費	950	
銀行手数料	1,034	
租税公課	3,360	
減価償却費	3,346	
役員・社員出向料	2,732	
旅費交通費	14,181	
通信費	12,093	
水道光熱費	2,511	
支払手数料	31,680	
新聞図書費	538	
広告宣伝費	742	
接待交際費	2,983	
採用費	76,859	
通勤費	8,005	
会議費	192	
営業費用		1,111,959