

# 2024年度 計算書類

自 2024年1月1日

至 2024年12月31日

第18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

2024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>【 471,503 】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 271,747 】</b>
現金及び預金	222,593	未払金	89,602
売掛金	44,414	未払費用	122,262
前払費用	45,716	未払法人税等	1,133
棚卸資産	279	預り金	35,266
立替金	74,270	その他	23,483
その他	85,134	<b>【固定負債】</b>	<b>【 7,671,454 】</b>
貸倒引当金	△ 903	長期借入金	7,653,600
<b>【固定資産】</b>	<b>【 9,755,544 】</b>	退職給付引当金	16,654
(有形固定資産)	( 103,331 )	受入保証金	723
建物	62,885	その他	476
構築物	424		
車両運搬具	1,310	負債合計	7,943,202
工具、器具及び備品	28,337		
建設仮勘定	10,373		
(無形固定資産)	( 6,851 )		
ソフトウェア	6,788		
商標権	62		
(投資その他の資産)	( 9,645,361 )		
投資有価証券	0		
関係会社株式	715,909		
長期前払費用	27,323		
長期貸付金	8,662,100		
敷金	128,334		
繰延税金資産	5,592		
その他	106,101		
		純資産の部	
		科目	金額
		<b>【株主資本】</b>	<b>【 2,283,846 】</b>
		<b>【資本金】</b>	<b>【 85,301 】</b>
		<b>【資本剰余金】</b>	<b>【 1,518,324 】</b>
		資本準備金	1,057,973
		その他資本剰余金	460,350
		<b>【利益剰余金】</b>	<b>【 680,220 】</b>
		(その他利益剰余金)	( 680,220 )
		繰越利益剰余金	680,220
		純資産合計	2,283,846
資産合計	10,227,048	負債・純資産合計	10,227,048

(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 2024年 1月 1日 至 2024年 12月 31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
【営業収益】		
不動産賃貸収入	455,979	
経営指導収入	794,368	1,250,347
【営業費用】		1,272,829
営業損失		△ 22,482
【営業外収益】		
受取利息	84,795	
受取配当金	612	
その他	87	85,495
【営業外費用】		
支払利息	75,400	
その他	4,771	80,171
経常損失		△ 17,158
【特別利益】		
投資有価証券売却益	17,044	17,044
【特別損失】		
固定資産除却損	517	
出資金評価損	44,323	44,840
税引前当期純損失		△ 44,954
法人税、住民税及び事業税	2,227	
法人税等調整額	555	2,783
当期純損失		△ 47,738

(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 2024年1月1日 至 2024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	727,959	727,959	2,180,982
当期変動額							
新株の発行	75,301	75,301		75,301			150,602
当期純損失				—	△ 47,738	△ 47,738	△ 47,738
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				—		—	—
当期変動額合計	75,301	75,301	—	75,301	△ 47,738	△ 47,738	102,863
当期末残高	85,301	1,057,973	460,350	1,518,324	680,220	680,220	2,283,846

	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	7,132	7,132	2,188,114
当期変動額			
新株の発行			150,602
当期純損失			△ 47,738
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	△ 7,132	△ 7,132	△ 7,132
当期変動額合計	△ 7,132	△ 7,132	95,731
当期末残高	—	—	2,283,846

(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 2024 年 1 月 1 日 至 2024 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※	8,662,100千円

※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	59,417千円
構築物	2,385 "
車両運搬具	30,407 "
工具、器具及び備品	159,633 "
計	251,842千円

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	185,410千円
長期金銭債権	8,530,462 "
短期金銭債務	77,217 "
長期金銭債務	7,654,323 "

3 保証債務

(1) 子会社の契約に係る債務保証は次のとおりであります。

株式会社リオ・ホテルズ北海道を被保証人として、不動産賃貸借契約4件の家賃に対する債務保証(現行の家賃月額総額17,718千円、契約残存期間17年未満から26年)、リース契約1件のリース利用料に対する債務保証(債務残高28,392千円)を行っております。

株式会社リオ・コンサルティングを被保証人として、土地賃貸借契約1件の地代に対する債務保証(現行の地代月額総額6,810千円、契約残存期間50年)を行っております。

(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	1,121,965千円
営業費用	42,620 "

営業取引以外の取引による取引高

受取利息	79,938千円
支払利息	75,400 "

## (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

退職給付引当金	5,592千円
繰延税金資産小計	5,592千円
評価性引当額	- //
繰延税金資産合計	5,592千円

## 繰延税金負債

繰延税金負債合計	-千円
繰延税金資産純額	5,592千円

## (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)	-	長期借入金	300,000
				利息の支払 (注4)	3,000	未払費用	3,000
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)	231,449	-	-
				出向料の受取 (注2)	385,706	-	-
				経営指導料の收受 (注3)	267,266	売掛金	27,899
				資金の借入 (注4)	2,063,600	長期借入金	6,205,600
				利息の支払 (注4)	60,920	未払費用	60,920
子会社	株式会社リオ・アセットマネジメント	所有 直接100%	資金の借入 役員の兼任	資金の借入 (注4)	-	長期借入金	978,000
				利息の支払 (注4)	9,780	未払費用	9,780
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)	928,600	長期貸付金	7,401,600
				利息の受取 (注4)	71,367	未収収益	71,367
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)	1,699	未払費用	1,699
子会社	株式会社STOCK107	所有 間接100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 (注4)	640,000	長期貸付金	640,000
				利息の受取 (注4)	4,799	未収収益	4,799
子会社	株式会社リオ・モータルマネジメント	所有 間接100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 (注4)	430,000	長期貸付金	430,000
				利息の受取 (注4)	3,483	未収収益	3,483

## 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	16,400	-	-

## 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 51円47銭
- 2 1株当たり当期純損失 △1円08銭

注. 2024年9月3日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

# 計算書類に係る附属明細書

## 第18期

自 2024年 1月 1日 至 2024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 2024年 1月 1日 至 2024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	67,321	477	0	4,912	62,885	59,417	122,303
	構築物	517	-	-	92	424	2,385	2,810
	車両 運搬具	2,064	-	-	753	1,310	30,407	31,717
	工具、器具 及び備品	31,473	11,264	1,109	13,291	28,337	159,633	187,971
	建設仮勘定	-	10,373	-	-	10,373	-	10,373
	合計	101,376	22,115	1,109	19,051	103,331	251,844	355,176
無形 固定 資産	ソフト ウェア	10,591	-	-	3,803	6,788	107,195	113,983
	商標権	127	-	-	64	62	583	645
	合計	10,718	-	-	3,867	6,851	107,778	114,629

## 2. 引当金の明細

自 2024年 1月 1日 至 2024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	16,696	1,078	1,036	16,654

### 3. 営業費用の明細

自 2024年 1月 1日 至 2024年 12月 31日

(単位：千円)

科目	金額	
不動産賃貸原価	341,855	
役員報酬	167,385	
給与手当	277,459	
賞与	143	
退職金	9,453	
法定福利費	66,467	
福利厚生費	37,341	
退職給付費用	5,491	
支払報酬	8,155	
顧問料	99,410	
消耗品費	2,991	
事務用品費	4,357	
地代家賃	36,093	
保険料	3,959	
修繕費	883	
諸会費	898	
銀行手数料	770	
租税公課	4,855	
減価償却費	3,625	
旅費交通費	18,828	
通信費	13,005	
水道光熱費	2,574	
支払手数料	57,199	
新聞図書費	613	
広告宣伝費	2,589	
接待交際費	1,663	
採用費	95,909	
通勤費	8,472	
会議費	375	
営業費用		1,272,829