

(第18期)

貸借対照表

(単位:百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	422	769
受取手形及び売掛金	1,321	1,223
リース債権	290	432
リース投資資産	252	238
製品	9	8
商品	113	150
貯蔵品	24	52
その他	241	113
貸倒引当金	△2	△2
流動資産合計	2,675	2,986
固定資産		
有形固定資産		
工具器具備品	17,893	18,361
減価償却累計額	△9,956	△9,667
工具器具備品(純額)	7,937	8,694
リース資産	1,175	383
減価償却累計額	△976	△281
リース資産(純額)	199	102
建設仮勘定	657	365
有形固定資産合計	8,792	9,161
無形固定資産		
ソフトウェア	45	37
無形固定資産合計	45	37
投資その他の資産		
投資有価証券	28	27
繰延税金資産	829	776
その他	58	9
貸倒引当金	△50	-
投資その他の資産合計	867	813
固定資産合計	9,705	10,012
資産合計	12,380	12,999

(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。

(単位:百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	888	732
短期借入金	900	600
1年内返済予定の長期借入金	1,790	1,750
リース債務	137	52
未払金	167	249
未払法人税等	-	135
賞与引当金	54	42
その他	115	93
流動負債合計	4,052	3,655
固定負債		
長期借入金	3,295	3,775
リース債務	86	54
長期預り保証金	354	357
メンテナンス引当金	70	95
その他	12	4
固定負債合計	3,818	4,287
負債合計	7,871	7,942
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
利益剰余金	4,402	4,951
株主資本合計	4,502	5,051
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	6	5
その他の包括利益累計額合計	6	5
純資産合計	4,509	5,056
負債純資産合計	12,380	12,999

(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

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産
(リース資産を除く) — レンタル用資産は定額法によっております。その他の資産につきましては定率法によっております。
- 無形固定資産 — 自社利用のソフトウェアについて、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。
- 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については、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。

(2) 引当金の計上基準

- 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、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。
- 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、当事業年度に対応する賞与支給見込額を計上しております。
- メンテナンス引当金 — レンタル契約期間中に発生する当社負担の保守交換に係る費用に備えるため、過去の実績等に基づく将来発生見込額を計上しております。

(3) 消費税の会計処理

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。

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 9,948,707 千円
内リース資産 281,513 千円

(2) リース投資資産の内訳

リース料債権部分	282,989 千円
受取利息相当額	△44,415 千円
計	238,573 千円

(3) リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の金額の回収予定額

リース債権

1年以内	59,787 千円
1年超2年以内	60,895 千円
2年超3年以内	58,626 千円
3年超4年以内	50,023 千円
4年超5年以内	50,560 千円
5年超	152,169 千円
計	432,060 千円

リース投資資産

1年以内	29,353 千円
1年超2年以内	36,268 千円
2年超3年以内	36,838 千円
3年超4年以内	37,420 千円
4年超5年以内	38,013 千円
5年超	60,681 千円
計	238,573 千円

3. 関連当事者との取引に関する注記
親会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	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	株式会社 遠藤照明	被所有 直接 100%	レンタル用及び一般販売用 照明器具等商品の購入、役 員の兼任	照明器具等 商品の購入 (注1)	4,805	買掛金	488
				販売手数料 支払(注3)	69	未払金	59
				販売手数料 収入(注3)	55	1年内返済 予定 長期借入金	1,380
				資金の借入 (注2)	2,300	長期借入金	3,750
				資金の返済	990	売掛金	4
				支払利息 (注2)	25	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)照明器具等商品の購入価格については、両社間で合意された取引価格設定基準に基づき決定しております。

(注2)親会社からの借入金利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注3)販売手数料の料率は、一般的取引条件を勘案して決定しております。