

(第19期)

貸借対照表

(単位:百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	769	598
受取手形及び売掛金	1,223	1,512
リース債権	432	442
リース投資資産	238	232
製品	8	8
商品	150	114
貯蔵品	52	32
その他	113	55
貸倒引当金	△2	△102
流動資産合計	2,986	2,894
固定資産		
有形固定資産		
工具器具備品	18,361	19,341
減価償却累計額	△9,667	△10,311
工具器具備品(純額)	8,694	9,029
リース資産	383	210
減価償却累計額	△281	△110
リース資産(純額)	102	99
建設仮勘定	365	289
有形固定資産合計	9,161	9,419
無形固定資産		
ソフトウェア	37	26
無形固定資産合計	37	26
投資その他の資産		
投資有価証券	27	36
繰延税金資産	776	811
その他	9	15
貸倒引当金	-	△10
投資その他の資産合計	813	853
固定資産合計	10,012	10,299
資産合計	12,999	13,194

(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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	732	722
短期借入金	600	200
1年内返済予定の長期借入金	1,750	1,765
リース債務	52	33
未払金	249	202
未払法人税等	135	270
賞与引当金	42	75
その他	93	96
流動負債合計	3,655	3,366
固定負債		
長期借入金	3,775	3,730
リース債務	54	68
長期預り保証金	357	358
メンテナンス引当金	95	78
その他	4	4
固定負債合計	4,287	4,238
負債合計	7,942	7,606
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
利益剰余金	4,951	5,475
株主資本合計	5,051	5,575
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5	11
その他の包括利益累計額合計	5	11
純資産合計	5,056	5,587
負債純資産合計	12,999	13,194

(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	10,421,909 千円
内リース資産	110,584 千円

(2)リース投資資産の内訳

リース債権

リース料債権部分	582,306 千円
受取利息相当額	△139,806 千円
計	442,499 千円

リース投資資産

リース料債権部分	275,589 千円
受取利息相当額	△42,710 千円
計	232,879 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	93,526 千円
1年超2年以内	89,516 千円
2年超3年以内	78,445 千円
3年超4年以内	78,445 千円
4年超5年以内	77,950 千円
5年超	164,424 千円
計	582,306 千円

リース投資資産

1年以内	36,541 千円
1年超2年以内	52,448 千円
2年超3年以内	52,448 千円
3年超4年以内	52,448 千円
4年超5年以内	52,448 千円
5年超	29,256 千円
計	275,589 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)	5,459	買掛金	467
				販売手数料 支払(注3)	95	未払金	73
				販売手数料 収入(注3)	55	1年内返済 予定 長期借入金	1,740
				資金の借入 (注2)	1,800	長期借入金	3,730
				資金の返済	1,460	売掛金	3
				支払利息 (注2)	33	—	—

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。