

(第20期)

貸借対照表

(単位:百万円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	598	447
受取手形及び売掛金	1,512	1,557
リース債権	442	372
リース投資資産	232	267
製品	8	10
商品	114	59
貯蔵品	32	41
その他	55	138
貸倒引当金	△102	△101
流動資産合計	2,894	2,792
固定資産		
有形固定資産		
工具器具備品	19,341	21,398
減価償却累計額	△10,311	△11,369
工具器具備品(純額)	9,029	10,028
リース資産	210	190
減価償却累計額	△110	△76
リース資産(純額)	99	113
建設仮勘定	289	559
有形固定資産合計	9,419	10,701
無形固定資産		
ソフトウェア	26	25
無形固定資産合計	26	25
投資その他の資産		
投資有価証券	36	26
繰延税金資産	811	862
その他	15	5
貸倒引当金	△10	-
投資その他の資産合計	853	894
固定資産合計	10,299	11,621
資産合計	13,194	14,414

(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 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	722	750
短期借入金	200	400
1年内返済予定の長期借入金	1,765	1,960
リース債務	33	34
未払金	202	143
未払法人税等	270	242
賞与引当金	75	98
その他	96	111
流動負債合計	3,366	3,740
固定負債		
長期借入金	3,730	3,990
リース債務	68	80
長期預り保証金	358	353
メンテナンス引当金	78	66
その他	4	3
固定負債合計	4,238	4,492
負債合計	7,606	8,233
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
利益剰余金	5,475	6,076
株主資本合計	5,575	6,176
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11	5
その他の包括利益累計額合計	11	5
純資産合計	5,587	6,181
負債純資産合計	13,194	14,414

(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	11,446,783 千円
内リース資産	76,785 千円

(2)リース債権及びリース投資資産の内訳

リース債権

リース料債権部分	487,933 千円
受取利息相当額	△115,822 千円
計	372,111 千円

リース投資資産

リース料債権部分	325,305 千円
受取利息相当額	△58,058 千円
計	267,246 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	66,528 千円
1年超2年以内	57,574 千円
2年超3年以内	58,229 千円
3年超4年以内	58,703 千円
4年超5年以内	49,359 千円
5年超	81,718 千円
計	372,111 千円

リース投資資産

1年以内	50,121 千円
1年超2年以内	51,013 千円
2年超3年以内	51,925 千円
3年超4年以内	52,960 千円
4年超5年以内	34,033 千円
5年超	27,194 千円
計	267,246 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)	5,776	買掛金	398
				販売手数料 支払(注3)	108	未払金	76
				販売手数料 収入(注3)	47	1年内返済予定 長期借入金	1,960
				資金の借入 (注2)	2,300	長期借入金	3,990
				資金の返済	1,820	売掛金	5
				支払利息 (注2)	39	—	—

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。