

## 貸借対照表

(2026年2月28日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
<b>流動資産</b>	<b>1,770,921</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,936,452</b>
現金及び預金	416,971	未払金	112,634
売掛金	870,216	未払費用	1,158,181
未収入金	6,735	預り金	141,346
関係会社未収入金	133,566	返金負債	408,922
関係会社短期貸付金	180,000	リース債務	34,048
前払費用	36,742	その他流動負債	81,321
その他流動資産	126,691		
<b>固定資産</b>	<b>707,087</b>	<b>固定負債</b>	<b>136,275</b>
有形固定資産	354,735	長期リース債務	78,681
建物	5,826	資産除去債務	55,530
建物附属設備	215,587	長期未払金	2,065
建設仮勘定	1,954		
リース資産	100,731	<b>負債合計</b>	<b>2,072,727</b>
工具器具備品	30,638	<b>【純資産の部】</b>	
無形固定資産	16,103	<b>株主資本</b>	<b>405,282</b>
ソフトウェア	16,103	資本金	30,000
投資その他の資産	336,249	利益剰余金	375,282
敷金及び差入保証金	170,090	利益準備金	2,065
長期前払費用	5,563	その他利益剰余金	373,217
繰延税金資産	160,586	(うち当期純利益)	(101,684)
その他	9		
		<b>純資産合計</b>	<b>405,282</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,478,009</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>2,478,009</b>

(注) 記載金額は、千円未満を四捨五入し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

### 1-1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 棚卸資産

棚卸資産の評価基準及び評価方法は、総平均法による原価法を採用しております。

#### (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のその他有価証券の評価基準及び評価方法は、時価法（評価差額は全部純資産直入法で処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法を採用しております。

### 1-2. 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）

建物は、定額法を採用しております。建物附属設備、車両運搬具、工具器具備品は、定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、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	15年
建物附属設備	8～18年
車両運搬具	2年
工具器具備品	2～15年

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア	5年
--------	----

#### (3) 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、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

### 1-3. 収益及び費用の計上基準

保険代理店手数料収入は、当社が取り次いだ保険契約希望者が顧客に引受されることにより、顧客との契約における当社の履行義務が充足した時点で、契約に関連する代理店手数料の金額を売上として計上しております。

なお、保険代理店手数料には追加のインセンティブなどの変動対価が含まれ、事後の金額の確定にあたり、収益の額に著しい減額が生じない可能性が高い範囲で過去の実績や契約の獲得状況に基づき見積を行い、履行義務の充足時に計上しております。

また、保険会社に取り次いだ保険契約者が早期に保険契約の解約を行った場合、対価の一部を保険会社に返金する義務があります。保険会社に対する予想返金額については収益から控除するとともに、返金負債を計上することとしております。返金の見積りにあたっては過去の実績等に基づき見積もっております。

### 1-4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式	3,000,000 株
------	-------------