

〔大和リビングケア株式会社〕

第1期 計算書類

自 2019年 9月 20日 至 2020年 3月31日

貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	185,059	流動負債	485,322
現金及び預金	1,858	未払金	39,046
売掛金	167,768	未払費用	51,456
材料貯蔵品	40	リース債務	45,373
前払費用	12,308	預り金	3,424
未収入金	1,515	前受金	3,208
立替金	2,120	賞与引当金	12,158
貸倒引当金(短期)	△ 552	関係会社余剰資金預り金	326,147
		その他	344
固定資産	1,602,807	未払法人税等	246
有形固定資産	1,085,966	未払消費税等	3,916
建物	63,747		
構築物	9,378	固定負債	1,312,798
工具器具備品	2,030	長期未払金	552
リース資産	865,021	長期リース債務	1,295,851
土地	158,240	退職給付引当金	16,394
減価償却累計額	△ 12,450		
		負 債 合 計	1,798,121
		純 資 産 の 部	
無形固定資産	476,097	株主資本	△ 10,253
のれん	475,837	資本金	10,000
ソフトウェア	204	利益剰余金	△ 20,253
その他	56	利益準備金	0
投資その他の資産	40,743	その他利益剰余金	△ 20,253
長期前払費用	121	繰越利益剰余金	△ 20,253
敷金	36,936		
繰延税金資産	3,664		
出資金	20		
		純 資 産 合 計	△ 10,253
資 産 合 計	1,787,867	負 債 及 び 純 資 産 合 計	1,787,867

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① たな卸資産
材料貯蔵品 総平均法に基づく原価法

(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
但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した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、主な耐用年数は以下の通りです。
建物 2年～43年
構築物 3年～33年
工具器具備品 2年～4年

② 無形固定資産 定額法
なお、自社利用のソフトウェアについては、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。

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
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。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 営業債権等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、貸倒懸念債権及び破産債権、更生債権等については財務内容評価法により回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 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退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

(4) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果が発現すると見積られる期間(計上後20年以内)で均等償却を行っております。

(5) 消費税等の会計処理

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。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、期間費用として処理しております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

短期金銭債権	0 千円
短期金銭債務	0 千円
長期金銭債権	0 千円
長期金銭債務	326,147 千円

3. 税効果会計に関する注記

(1) 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	
賞与引当金	4,205 千円
賞与引当金社会保険料	682 千円
給与社会保険料	1,512 千円
未払金概算	780 千円
退職給付引当金	5,670 千円
繰越欠損金	3,479 千円
その他	13 千円
繰延税金資産小計	16,344 千円
評価性引当金	△ 12,680 千円
繰延税金資産合計	3,664 千円
繰延税金負債	0 千円
繰延税金負債合計	0 千円
繰延税金資産の純額	3,664 千円

4. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、建物等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	△51,268円14銭
1株当たり純利益	△101,268円14銭

6. 当期純損益金額 △ 20,253 千円

以上