

# 決算公告

第9期

自 2018年5月 1日

至 2019年4月30日

株式会社ラクーンフィナンシャル

## 貸借対照表

(2019年4月30日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>流動資産</b>	<b>4,264,361</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,960,525</b>
現金及び預金	813,447	買掛金	2,615,938
貯蔵品	93	短期借入金	1,000,000
売掛金	3,283,041	未払金	39,474
求償債権	56,915	未払費用	2,550
前払費用	118,926	未払法人税等	91,570
未収入金	42,224	賞与引当金	15,718
貸倒引当金	△50,398	保証履行引当金	69,078
その他	110	前受金	125,380
<b>固定資産</b>	<b>177,725</b>	その他	814
<b>有形固定資産</b>	<b>119</b>	<b>固定負債</b>	<b>50,800</b>
工具、器具及び備品	119	預り保証金	50,800
<b>無形固定資産</b>	<b>75,681</b>	<b>負債合計</b>	<b>4,011,325</b>
ソフトウェア	75,325	純資産の部	
特許出願権等	356	<b>株主資本</b>	<b>430,762</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>101,924</b>	<b>資本金</b>	<b>490,000</b>
敷金保証金	20	<b>資本剰余金</b>	—
繰延税金資産	101,904	<b>利益剰余金</b>	<b>△59,237</b>
		その他利益剰余金	△59,237
		繰越利益剰余金	△59,237
		<b>純資産合計</b>	<b>430,762</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,442,087</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>4,442,087</b>

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 損益計算書

( 2018年5月1日から  
2019年4月30日まで )

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		1,123,270
売上原価		350,905
<b>売上総利益</b>		<b>772,365</b>
販売費及び一般管理費		511,906
<b>営業利益</b>		<b>260,458</b>
<b>営業外収益</b>		
雑収入	472	
その他	8	481
<b>営業外費用</b>		
支払利息	192	
雑損失	1,724	1,917
<b>経常利益</b>		<b>259,022</b>
<b>特別損失</b>		
組織再編関連費用	1,294	1,294
<b>税引前当期純利益</b>		<b>257,728</b>
法人税、住民税及び事業税	122,679	
法人税等調整額	△42,655	80,023
<b>当期純利益</b>		<b>177,704</b>

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

( 2018年5月1日から  
2019年4月30日まで )

(単位：千円)

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当期首残高	490,000	—	—	—	284,749	284,749	774,749	774,749
当期変動額								
会社分割による減少					△521,691	△521,691	△521,691	△521,691
当期純利益					177,704	177,704	177,704	177,704
株主資本以外の項目の当 期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	△343,987	△343,987	△343,987	△343,987
当期末残高	490,000	—	—	—	△59,237	△59,237	430,762	430,762

(注) 記載金額は、千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

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

#### 貯蔵品

先入先出法による原価法によっております（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

### (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）

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

工具、器具及び備品：5年

#### ②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア：5年

### (3) 引当金の計上基準

- |           |   |
|-----------|---|
| ① 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。 |
| ② 賞与引当金   | 従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しております。                                      |
| ③ 保証履行引当金 | 保証債務の保証履行に備えるため、当事業年度末における将来の損失発生見込額を計上しております。                                      |
| ④ 求償債権引当金 | 求償債権の貸倒れによる損失に備えるため、当事業年度末における将来の損失発生見込額を計上しております。                                  |

### (4) その他計算書類作成のための基本となる事項

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は、当事業年度の費用として処理しております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正)の適用)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準第28号平成30年2月16日。)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

## 3. 追加情報

(連結納税制度の導入に伴う会計処理)

当社は、当事業年度中に連結納税制度の承認申請を行い、翌事業年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当事業年度から「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その1)」(企業会計基準委員会 実務対応報告第5号 平成27年1月16日)及び「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その2)」(企業会計基準委員会 実務対応報告第7号 平成27年1月16日)に基づき、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

## 4. 貸借対照表に関する注記

(1) 資産から直接控除した求償債権引当金 316,587千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 1,523千円

### (3) 保証債務

当社は営業活動として保証契約先から売上債権及び支払家賃等の保証の引受を行っており、下記保証債務残高は当社が提供している保証枠の金額を記載しております。

保証債務残高 21,492,574千円

保証履行引当金 △69,037千円

保証債務残高(純額) 21,423,495千円

### (4) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 22,404千円

短期金銭債務 1,884,472千円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	246,483 千円
販売費及び一般管理費	100,732 千円

営業取引以外の取引高

支払利息	192 千円
------	--------

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式	1,500 株
------	---------

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別の内訳

繰延税金資産

求償債権引当金	51,272 千円
貸倒引当金	15,432 千円
保証履行引当金	21,151 千円
賞与引当金	6,918 千円
未払社会保険料	933 千円
未払費用否認	347 千円
未払事業所税等	4,733 千円
繰延消費税	1,114 千円
繰延税金資産合計	101,904 千円

8. 関連当事者との取引に係る注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (注7)	科目	期末残高 (注7)
親会社	株式会社 ラクーンホールディングス	被所有 直接 100%	役員の兼任 債権保証 経営管理等 資金貸借 債務保証	経営指導料の支払 (注1)	100,350	—	—
				保証料の受取 (注2)	156,458	—	—
				出向者人件費の支払 (注3)	138,335	未払金	23,176
				ソフトウェアの購入 (注4)	21,580	—	—
				資金の借入 (注5)	1,000,000	短期 借入金	1,000,000
				利息の支払 (注5)	192	未払金	192
				親会社の銀行借入 に対する債務保証 (注6)	620,000	—	—

(注) 1. 経営指導料の支払いに関しては、每期交渉の上決定しております。

2. 親会社である株式会社ラクーンホールディングスへ債権の保証サービスを提供しております。

また、同サービスに対しては一般的な取引と同水準の保証料を受け取っております。

3. 当社の人件費は親会社である株式会社ラクーンホールディングスが立替えております。これらの未払金残高は、期末時点における人件費の未精算金額であります。

4. 取引金額は、帳簿価格を基に決定しております。

5. 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

6. 親会社である株式会社ラクーンホールディングスの銀行借入に対して債務保証を行っております。なお、取引金額には、保証額の期末残高を記載しております。

7. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。



## (2) 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
兄弟会社	株式会社 ラクーンコマ ース	—	決済代行	決済代行手数料の 受取(注1)	90,024	売掛金	22,404
				決済代行(注1)	—	買掛金	861,103

(注) 1. 当社は、決済サービス提供会社であり、兄弟会社である株式会社ラクーンコマースが行う顧客との決済を当社が代行したことによる、当社の同社に対する買掛金であります。したがって、本取引に係る当社に対する販売額をございませので、取引金額は記載しておりません。

また、同サービスに対しては一般的な取引と同水準の決済代行手数料を受け取っております。

2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております

## 9. 1株当たり情報に関する注記

①1株当たり純資産額	28,717円47銭
②1株当たり当期純利益	11,846円96銭