

決算公告

第11期

自 2019年5月1日

至 2020年4月30日

株式会社ラクーンレント

貸借対照表

(2020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
流動資産	238,527	流動負債	238,003
現金及び預金	163,844	未払金	7,603
売掛金	849	未払費用	7,669
求償債権	31,057	前受金	174,015
未収入金	8,893	仮受金	20,499
前払費用	33,307	未払法人税等	90
その他	576	賞与引当金	5,751
固定資産	95,124	保証履行引当金	21,784
有形固定資産	6,064	その他	589
建物付属設備	4,884	固定負債	2,656
車両運搬具	0	資産除去債務	2,656
工具、器具及び備品	1,179	負債合計	240,660
無形固定資産	6,457	純資産の部	
ソフトウェア	6,457	株主資本	92,991
投資その他の資産	82,602	資本金	100,000
敷金保証金	4,384	資本剰余金	—
繰延税金資産	66,018	利益剰余金	△7,008
その他	12,199	その他利益剰余金	△7,008
		繰越利益剰余金	△7,008
		純資産合計	92,991
資産合計	333,651	負債及び純資産合計	333,651

(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

(2019年5月1日から
2020年4月30日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		292,030
売上原価		107,956
売上総利益		184,073
販売費及び一般管理費		170,985
営業利益		13,087
営業外収益		
受取手数料	1,170	
雑収入	891	
その他	2	2,063
営業外費用		
雑損失	40	40
経常利益		15,110
税引前当期純利益		15,110
法人税、住民税及び事業税	8,588	
法人税等調整額	△2,381	6,206
当期純利益		8,904

(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

(2019年5月1日から
2020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	100,000	—	—	—	△15,912	△15,912	84,087	84,087
当期変動額								
新株の発行								
当期純利益					8,904	8,904	8,904	8,904
株主資本以外の項目の当 期変動額（純額）								
当期変動額合計		—	—	—	8,904	8,904	8,904	8,904
当期末残高	100,000	—	—	—	△7,008	△7,008	92,991	92,991

(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) 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。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物及び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。

建物付属設備	： 8年
車両運搬具	： 2年
工具、器具及び備品	： 6～20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

(2) 引当金の計上基準

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染拡大に際し、収束時期の見通しが立たない状況であることから、当社サービスを利用している企業の今後の経済活動に与える影響が不透明であると想定しております。そのため、当該影響により予想されるデフォルトコストの増大に備え、保証履行引当金及び求償債権引当金について会計上の見積りを行っております。なお、現時点での見積りであり、不確実性が高いことから、新型コロナウイルスの感染状況やその経済活動への影響が変化した場合には、翌事業年度の計算書類において当該引当金は増減する可能性があります。

(3) その他計算書類作成のための基本となる事項

- ① 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、当事業年の費用として処理しております。
- ② 連結納税制度の適用 当社は、当事業年度より連結納税制度を適用しております。

③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。当社は、当事業年度より連結納税制度を適用しています。

2. 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	29,450 千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	7,082 千円

(3) 保証債務

当社は営業活動として保証契約先から支払家賃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	48,869,809 千円
<u>保証履行引当金</u>	<u>△21,784 千円</u>
保証債務残高(純額)	48,848,024 千円

3. 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

販売費及び一般管理費	2,400 千円
------------	----------

4. 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	4,900 株
------	---------

5. 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	
賞与引当金	1,989 千円
保証履行引当金	7,535 千円
売上計上認容額	67,372 千円
未払社会保険料	287 千円
資産除去債務	918 千円
減価償却超過額	209 千円
一括償却資産	18 千円
未払費用否認	48 千円
繰延税金資産 小計	78,379 千円
評価性引当額	△918 千円
繰延税金資産 合計	77,460 千円
繰延税金負債	
未収還付事業税等	569 千円
資産除去債務に対応する除去費用	528 千円
費用計上認容額	9,990 千円
その他	353 千円
繰延税金負債 合計	11,441 千円
繰延税金資産の純額	66,018 千円

6. 関連当事者との取引に係る注記

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3)	科目	期末残高 (注3)
親会社	株式会社 ラクーンホーム ディングス	被所有 直接 100%	役員の兼任 経営管理等	経営指導料の支払 (注1)	2,400	—	—
				ソフトウェアの開 発委託等(注2)	4,243	—	—
				連結納税による個 別帰属額	5,138	未収入金	3,603

(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. 取引金額は、帳簿価格を基に決定しております。

3. 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。

7. 1株当たり情報に関する注記

①1株当たり純資産額 18,977円92銭

②1株当たり当期純利益 1,817円23銭