

第17期  
計 算 書 類

自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日

きらぼし債権回収株式会社

# 貸借対照表

(2023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 )	
<b>流動資産</b>	<b>7,320,065</b>	<b>流動負債</b>	<b>6,282,323</b>
現金及び預金	1,225,605	短期借入金	5,533,384
売掛金	15,407	1年以内返済予定長期借入金	255,000
買取債権	8,244,084	1年以内償還予定社債	220,000
買取備品	17	未払金	15,734
貯蔵品	388	未払費用	11,135
前払費用	24,246	預り金	71,532
立替金	78,027	未払法人税等	139,081
その他	4	未払消費税等	1,004
貸倒引当金	▲ 2,267,717	賞与引当金	30,373
<b>固定資産</b>	<b>737,072</b>	リース債務	5,018
<b>有形固定資産</b>	<b>19,306</b>	その他	60
建物附属設備	5,206	<b>固定負債</b>	<b>202,412</b>
工具器具備品	4,155	リース債務	8,077
リース資産	9,945	社債	188,000
<b>無形固定資産</b>	<b>2,447</b>	資産除去債務	6,334
ソフトウェア	1,160		
リース資産	1,287	<b>負 債 合 計</b>	<b>6,484,736</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>715,317</b>	( 純 資 産 の 部 )	
出資金	10	<b>株主資本</b>	<b>1,576,507</b>
長期未収入金	16,357	資本金	500,000
差入保証金	24,609	利益剰余金	1,076,507
繰延税金資産	690,698	利益準備金	5,244
貸倒引当金	▲ 16,357	その他利益剰余金	1,071,263
<b>繰延資産</b>	<b>4,106</b>	繰越利益剰余金	1,071,263
社債発行費	4,106	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>1,576,507</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>8,061,243</b>	<b>負 債・純 資 産 合 計</b>	<b>8,061,243</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

〔 自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		
買取債権回収高	2,585,111	
買取債権譲渡高	40,914	
受託手数料	119,838	2,745,864
売 上 原 価		
買取債権原価	856,913	
買取債権譲渡原価	29,942	
受託回収原価	2,500	
貸倒償却	3,866	
貸倒引当金繰入額	236,397	1,129,620
売 上 総 利 益		1,616,244
販売費及び一般管理費		1,089,818
営 業 利 益		526,425
営 業 外 収 益		
受取利息	16	
雑収入	1,732	1,749
営 業 外 費 用		
支払利息	72,196	
社債発行費償却	1,435	
保証料	1,593	
支払手数料	20,984	96,209
経 常 利 益		431,965
特 別 損 失		
固定資産除却損	860	860
税引前当期純利益		431,104
法人税、住民税及び事業税	212,328	
法人税等調整額	▲ 76,414	135,914
当 期 純 利 益		295,190

(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に関する注記

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### ①買取備品

個別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よる簿価切下げの方法により算定)

##### ②貯蔵品

個別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よる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。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに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とおりであります。

建物附属設備           15年～18年

工具器具備品           5年～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、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能見込期間（5年）による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によっております。

#### (3) 引当金の計上方法

##### 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### ②賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期負担分を計上しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社では、集金代行業務を行っております。当該業務において当社は債権者として債権の管理回収業務を行うものではないため、手数料部分を収益の額として認識しております。また、役務の提供が完了した時点で履行義務が充足されるため、同時点において収益を認識しております。

#### (5) 繰延資産の処理方法

社債発行費...社債償還期間に応じて均等償却しております。

(6) その他計算書類の作成のための基本となる重要な項目

①消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

なお、控除対象外消費税等は、全額当期の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

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額	51,478千円
---------	----------

(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務

①担保に供している資産

定期預金	20,021千円
------	----------

買取債権	759,833千円
------	-----------

②担保に係る債務

短期借入金	330,000千円
-------	-----------

一年以内返済予定長期借入金	255,000千円
---------------	-----------

(3) 当座貸越契約及び貸出コミットメント並びにシンジケートローン

当社では、運転資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関3行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

貸出コミットメント及びシンジケートローンの総額	5,900,000千円
-------------------------	-------------

借入実行残高	3,985,000千円
--------	-------------

差引額	1,915,000千円
-----	-------------

(4) 財務制限条項

2021年9月30日(株式会社東日本銀行)締結の当座貸越契約に下記の条項が付されております。これらの条件に抵触した場合には、期限の利益を喪失する可能性があります。

①直前期または2021年3月期の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。

②各年度の決算期における損益計算書の経常損益について損失を計上しないこと。

(5) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務	3,500,000千円
--------	-------------

### 3. 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発生の主な原因別内訳

繰延税金資産	
未払事業税	7,622 千円
貸倒引当金	671,219
賞与引当金	8,810
未払金	6
繰延消費税	304
資産除去債務	1,939
未払費用	2,578
貸倒損失	1,181
その他	713
繰延税金資産小計	694,376
評価性引当額	▲ 3,121
繰延税金資産合計	691,255
繰延税金負債	
資産除去債務	▲ 557 千円
繰延税金負債合計	▲ 557
繰延税金資産（負債）の純額	690,698 千円

### 4. 関連当事者との取引に関する注記

(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	科目	期末残高
親会社	株式会社 きらぼし 銀行	被所有 直接100% 間接0%	親会社	借入金利息	27,034	-	-
				資金の借入	4,500,000	短期借入金	3,500,000
				資金の返済	1,000,000	-	-
元親会社	HSホール ディング ス株式会 社	被所有 直接0% 間接0%	元親会社	借入金利息	15,041	-	-
				資金の借入	1,400,000	-	-
				資金の返済	3,400,000	-	-

(注1) 取引金額には消費税等を含めておりません。

(注2) 価格その他取引条件について、個別に交渉の上、一般取引と同様に決定しております。

### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 157,650 円 73 銭

1株当たり当期純利益 29,519 円 02 銭

6. 重要な後発事象に関する注記  
重要な後発事象該当ございません。