

貸借対照表

2022年 3月 31日 現在

山陰債権回収株式会社

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現金	96	未払費用	1,446
預金	2,198,333	未払法人税等	1,943
前払費用	200	預り金	460
未収還付法人税等	1,765	賞与引当金	3,601
未収収益	751	流動負債合計	7,451
買取債権	241,862	【固定負債】	
仮払金	32,713	退職給付引当金	6,326
その他資産	532	役員退職慰労引当金	4,770
有価証券	100,004	固定負債合計	11,096
貸倒引当金	△48,625	負債合計	18,547
流動資産合計	2,527,634		
【固定資産】		純資産の部	
(有形固定資産)		科 目	金 額
建物	4,310	【株主資本】	
器具備品	1,534	資本金	500,000
有形固定資産合計	5,844	【利益剰余金】	
(無形固定資産)		利益準備金	98,000
ソフトウェア	10,804	(その他利益剰余金)	(2,235,440)
無形固定資産合計	10,804	繰越利益剰余金	2,235,440
(投資その他の資産)		利益剰余金合計	2,333,440
投資有価証券	302,094	株主資本合計	2,833,440
敷金・保証金	438		
繰延税金資産	5,170	純資産合計	2,833,440
投資その他の資産合計	307,702	負債純資産合計	2,851,987
固定資産合計	324,352		
資産合計	2,851,987		

損 益 計 算 書

自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日

山陰債権回収株式会社

(単位：千円)

科 目	金 額	
【売上高】		
回収受託手数料	260	
受託債権回収収益	186	
買取債権回収収益	272,334	
売上高合計		272,780
売上総利益		272,780
【販売費及び一般管理費】		148,244
営業利益		124,536
【営業外収益】		
預金利息	55	
有価証券利息	949	
償却債権取立益	241	
貸倒引当金戻入額	4,738	
雑収入	138	
営業外収益合計		6,124
【営業外費用】		
買取債権償却	4,648	
雑損失	381	
営業外費用合計		5,030
経常利益		125,630
税引前当期純利益		125,630
法人税、住民税及び事業税	32,991	
法人税等調整額	4,061	
法人税等合計		37,053
当期純利益		88,577

個別注記表

自 2021年4月1日 至 2022年3月31日

I. 継続企業の前提に関する注記

なし

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

有価証券の評価は、満期保有目的の債券については移動平均法による償却原価法（定額法）を採用しております。

(2) 買取債権の評価基準および評価方法

買取債権の評価は、個別法による原価法を採用しております。

(3) 貯蔵品の評価基準および評価方法

貯蔵品の評価は、総平均法による原価法を採用しております。

2. 減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

建物（附属設備を含む）は定額法、建物以外の有形固定資産は定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

無形固定資産は定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、耐用年数を5年として償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

買取債権・仮払金・未収収益・出資金・その他資産については、資産の自己査定要領に基づいて自己査定を実施し、その結果に基づき償却・引当基準に則して貸倒引当金を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち当期に対応する金額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき計上しております。

す。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職給付に備えるため、当期末における要支給額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

Ⅲ. 貸借対照表等に関する注記

1. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務は、下記のとおりであります。

(1) 債権の明細 (千円)

区 分	短期債権					長期債権	
	預金	その他の 未収収益	未収利息	その他の 前払費用	計	敷 金	計
関係会社名 / 科目							
株式会社山陰合同銀行	1,886,770	146	7	—	1,886,923	438	438
計	1,886,770	146	7	—	1,886,923	438	438

(2) 債務の明細 (千円)

区 分	短期債務					長期債務	
	未払費用				計		計
関係会社名/科目							
株式会社山陰合同銀行	—				—		
計	—				—		

2. 有形固定資産減価償却累計額 22,477 千円

Ⅳ. 税効果会計処理に関する注記

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(1) 繰延税金資産

未払事業税	436 千円
賞与引当金	1,096 千円
未払社会保険料	228 千円
一括償却資産	28 千円
退職給付引当金	1,926 千円
役員退職慰労引当金	1,452 千円
繰延税金資産合計	5,170 千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率の間に重要な差異はありません。

V. 関連当事者との取引に関する注記

1. 名称 株式会社山陰合同銀行
2. 関連当事者が有する持株数 9,500 株 議決権比率 95%
3. 関連当事者との関係 連結子会社
4. 取引の内容 債権管理回収業に関する特別措置法による特定金銭債権の受託・買取
5. 取引の種類別の取引金額
 - (1) 預金利息 33 千円
 - (2) 回収受託手数料 260 千円
 - (3) 受託債権回収収益 6 千円
 - (4) 債権買取 92,591 千円
6. 取引条件及び取引条件の決定方針等

債権買取価格等については、当社査定基準及び市場実勢等を勘案して決定しております。

VI. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり情報

1. 一株当たりの純資産額 283,344 円 01 銭
2. 一株当たりの当期純利益金額 8,857 円 71 銭

VII. 重要な後発事象に関する注記

なし