

第17期 決算公告

東京都新宿区西新宿六丁目8番1号
新宿オークタワー
エルズサポート株式会社

貸借対照表 (令和5年9月30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	19,249,201	流動負債	17,682,856
現金及び預金	4,057,107	短期借入金	13,430,508
貯蔵品	2,992	未払金	175,244
未収入金	12,318,849	未払費用	41,790
立替金	3,375,578	前受金	16,805
前払費用	30,071	未払消費税	9,555
預け金	5,590	未払法人税等	374,985
短期貸付金	425,000	前受保証料	2,484,837
貸倒引当金	△ 965,988	預り金	228,604
固定資産	2,711,054	賞与引当金	53,446
有形固定資産	53,151	保証履行引当金	867,079
建物附属設備	41,723	固定負債	353,678
工具器具備品	97,280	長期借入金	166,640
減価償却累計額	△ 85,852	退職給付引当金	187,038
無形固定資産	775,896	負債合計	18,036,535
ソフトウェア	775,896	(純 資 産 の 部)	
投資その他の資産	1,882,007	株主資本	3,923,721
投資有価証券	89,550	資本金	50,000
出資金	1,000	資本剰余金	157,365
敷金保証金	17,629	資本準備金	50,000
長期前払費用	26	その他資本剰余金	107,365
子会社株式	40,000	利益剰余金	3,716,356
保険積立金	13,769	その他利益剰余金	3,716,356
固定化立替債権	233,227	繰越利益剰余金	3,716,356
貸倒引当金	△ 233,227	純資産合計	3,923,721
長期繰延税金資産	1,720,032	負債及び純資産合計	21,960,256
資産合計	21,960,256		

(注) 1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 当期純利益 440,570千円

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品…最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ……	定率法によっております。ただし、建物（建物付属設備を除く）については定額法によっております。 また、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法によっております。 なお、主な耐用年数については次のとおりであります。 建物付属設備…8～15年 工具器具備品…4～10年
無形固定資産 ……	定額法を採用しております。 ソフトウェア…5年

(4) 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。
ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としております。

(5) 引当金の計上基準

- 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。
- 賞与引当金…………… 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
- 保証履行引当金…………… 賃貸保証事業に係る損失に備えるため、過去の実績保証履行損失率を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(6) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年4月1日より前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

偶発債務

連帯保証債務

当社が保証する不動産賃貸借契約において、将来発生の可能性のある被保証者（賃借人）の滞納家賃等に対する連帯保証であり、契約上の潜在債務に対する保証極度相当額であります。

不動産賃貸保証契約に基づく被保証者	591,457,713千円
保証履行引当金	867,079千円
差引	<u>590,590,633千円</u>

コミットメントライン契約

当社は、当社が提供する収納代行サービスの安定的な資金調達を目的として、取引金融機関8行との間でシンジケーション方式コミットメントライン契約を締結しております。当会計年度末における借入未実行残高は下記の通りであります。

2023年9月末時点

①コミットメントラインの総額	15,000,000千円
②借入実行残高	13,330,500千円
③差引借入未実行残高	1,669,500千円

なお②当該借入実行残高については、収納代行会社からの回収金および自己資金をもって2023年10月3日に全額返済しております。