

## 第6期 決算公告

自：2022年3月 1日

至：2023年3月31日

株式会社 F L I

# 貸 借 対 照 表

(2023年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	158,647,531	流動負債	120,875,780
現金及び預金	62,774,869	短期借入金	50,000,000
売掛金	56,980,432	未払金	770,000
貯蔵品	8,890	未払費用	30,604,657
前払費用	4,804,468	未払法人税等	7,184,900
未収収益	6,131,475	未払消費税等	13,222,300
短期貸付金	25,098,526	預り金	1,813,923
未収入金	2,519,871	賞与引当金	17,280,000
仮払金	329,000	固定負債	22,950,000
固定資産	25,923,838	長期借入金	22,950,000
有形固定資産	15,896,615	負債合計	143,825,780
建物	10,545,455	(純資産の部)	
建物附属設備	830,000	株主資本	40,745,589
構築物	203,000	資本金	95,000,000
工具器具備品	11,093,980	資本金	95,000,000
減価償却累計額	△6,775,820	資本剰余金	49,830,000
無形固定資産	1,456,211	資本準備金	49,830,000
ソフトウェア	1,456,211	利益剰余金	△104,084,411
投資その他の資産	8,571,012	繰越利益剰余金	△104,084,411
敷金	3,103,330		
差入保証金	3,243,000	純資産合計	40,745,589
長期貸付金	74,251,531		
貸倒引当金	△80,383,006		
繰延税金資産	8,356,157		
資産合計	184,571,369	負債・純資産合計	184,571,369

# 損 益 計 算 書

(2022年3月1日から2023年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	金 額	
売上高)		
売 上 高	605,560,599	605,560,599
売 上 総 利 益		605,560,599
(販売費および一般管理費)		
販売費および一般管理費		594,767,060
営 業 利 益		10,793,539
(営業外収益)		
受 取 利 息	48,686,169	
雑 収 入	6,275,132	54,961,301
(営業外費用)		
支 払 利 息	22,738,110	
貸 倒 損 失	24,167,474	
雑 損 失	2,961,427	
貸倒引当金繰入額	80,383,006	130,250,017
経 常 損 失		64,495,177
(特別損失)		
固 定 資 産 除 却 損	14,541,544	14,541,544
税引前当期純損失		79,036,721
法人税・住民税及び事業税		7,184,974
法人税等調整額		△8,356,157
当 期 純 損 失		77,865,538

# 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) 資産の評価基準及び評価方法

#### 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 関係会社株式 移動平均法による原価法
- ・ その他有価証券 移動平均法による原価法  
(市場価格のない株式等)

### (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) 建物(附属設備を除く)および構築物については定額法、その他の有形固定資産について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) ソフトウェア(自社利用)については社内における見込利用可能期間(5年)による定額法によっております。
- ③ リース資産 該当ございません。

### (3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 親会社である株式会社ファミリーライフサービスの貸倒引当金計上対象の基準に基づき計上しております。
- ② 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、支給見込額に基づき計上しております。

### (4) 収益及び費用の計上基準

- ① 発生主義の原則 親会社の指導に基づき、今期より発生主義を採用しております。

### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用として処理しております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

### 収益認識に関する会計基準等の適用

当社は、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、顧客との契約について以下の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。（企業会計基準第10号「金融商品に関する会計基準」の範囲に含まれる金融商品に係る取引並びに企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の範囲に含まれるリース取引等を除く）

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する

ステップ5：履行義務を充足した時点で又は充足するにつれて収益を認識する

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していません。また、収益認識会計基準第86項また書き（1）に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減しております。

なお、当基準の適用による当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

## 3. 表示方法の変更に関する注記

### 時価の算定に関する会計基準等の適用

当社は、「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下、「時価算定会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。

なお、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

## 4. 会計上の見積りに関する注記

### 貸倒引当金

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

貸倒引当金（固定）△80,383,006円

(2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報

#### ①算出方法

主に一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、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主要な仮定

貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、相手先の直近の決算書に基づく財政状態、損益の状況、将来キャッシュ・フローの状況等を勘案して、回収可能性の検討を行っております。

#### ③翌年度の計算書類に与える影響

相手先の財政状態、損益の状況、将来キャッシュ・フローの状況等が悪化した場合、引当金の計上金額が修正される可能性があります。

## 5. 誤謬の訂正に関する注記

該当ございません。

## 6. 貸借対照表に関する注記

- (1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務  
該当ございません。

## 7. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引

営業収益	34,307,876	円
販売費及び一般管理費	40,038,778	

## 8. 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数

普通株式	2,051	株
------	-------	---

## 9. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の主な原因別の内訳

未払事業税	344,724	円
減価償却超過額	243,351	
賞与引当金	5,977,152	
貸倒引当金	27,804,482	
一括償却資産	110,696	
繰越欠損金	1,976,527	
評価性引当額	(28,100,775)	
繰延税金資産合計	8,356,157	

## 10. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関及び親会社からの借入により資金調達しております。

未収入金は主に損害保険及び生命保険に対する債権であり、概ね1ヶ月で回収されます。

借入金の使途は運転資金であります。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末（2023年3月31日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。また、現金は注記を省略しており、預金、営業未収金及び短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
営業貸付金	99,350	99,350	-
貸倒引当金 ※1	(80,383)	(80,383)	-
	18,967	18,967	-

※1：営業貸付金に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

### (注1) 金融商品の時価の算定方法

#### 営業貸付金

営業貸付金のうち一年内の短期で回収される一般債権については、貸付先の信用状態が実行後大きく異なっていない限り、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。また、貸倒懸念債権については、担保及び保証による回収見込額等に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもってレベル3の時価としております。

長期の営業貸付金については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割引いた現在価値により算定しており、当該価額をもってレベル2の時価としております。

## 11. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社の名称	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	株式会社ファミリーライフサービス	被所有直接100%	役員の兼任	資金の借入	50,000	短期借入金	50,000
				資金の返済	0		
				利息の支払	840	借入金利息	840

取引条件及び取引条件の決定方針等

借入金の利率は、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

## 12. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	19,866	円	20	銭
1株当たり当期純損失	37,964	円	66	銭

## 13. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 14. 追加情報

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大の影響により、景気の先行きは不透明な状況ですが、当事業年度末で入手可能な情報に基づき、翌事業年度以降においても影響が継続するものの徐々に回復するものと仮定し貸倒引当金の見積りの検討を行っております。