

貸借対照表

2024年3月31日現在

株式会社ライフケアパートナーズ 代表取締役 藤井 美千子 単位： 円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目 名	金 額	科 目 名	金 額
【流動資産】	【491,816,675】	【流動負債】	【49,861,458】
現金及び預金	450,569,633	買掛金	10,318,273
売掛金	34,244,057	未払金	24,521
未収入金	3,307,272	未払費用	3,651,692
前払費用	3,466,608	前受収益	27,383,033
立替金	228,466	未払消費税等	5,136,600
未収還付法人税等	639	預り金	788,339
		未払法人税等	290,000
		賞与引当金	2,269,000
		【固定負債】	【2,208,000】
		退職給付引当金	708,000
		役員退職慰労引当金	1,500,000
【固定資産】	【54,243,268】	負債の部合計	52,069,458
(有形固定資産)	(16,008,864)		
建物附属設備	10,892,887	純資産の部	
工具器具備品	5,115,977	【株主資本】	【493,990,485】
(無形固定資産)	(17,338,559)	【資本金】	【100,000,000】
電話加入権	1,432,294	【資本剰余金】	【383,630,971】
ソフトウェア	11,652,305	資本準備金	31,000,000
のれん	3,945,750	その他資本剰余金	352,630,971
商標権	308,210	【利益剰余金】	【10,359,514】
(投資その他の資産)	(20,895,845)	繰越利益剰余金	10,359,514
敷 金	12,446,200		
繰延税金資産	8,449,645	純資産の部合計	493,990,485
資産の部合計	546,059,943	負債・純資産の部合計	546,059,943

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
貯蔵品…先入先出法

2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物付属設備	3～15年
工具器具備品	2～15年

- (2) 無形固定資産

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

自社利用のソフトウェア	5年
のれん	5年
商標権	10年

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等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。

なお、当事業年度末においては、過去の実績及び回収不能が見込まれる債権残高がないため、貸倒引当金は計上しておりません。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務見込額（簡便法）に基づき必要額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金に関する内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、介護・医療電話相談事業及び子育て支援事業を主な事業としております。サービスの提供に係る収益は、介護・医療等に関する電話相談サービス及び、健康・介護・子育て支援に関するWebサイトでの情報提供サービス等であり、顧客との契約に基づいて各種サービスを提供する履行義務を負っております。当該契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足に応じて収益を認識しております。