

貸借対照表

令和 4年 3月31日 現在

ペットメディカルサポート株式会社

(単位: 千円)

| 資 産 の 部     |           | 負 債 の 部       |           |
|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 科 目         | 金 額       | 科 目           | 金 額       |
| 現金及び預貯金     | 826,753   | 保険契約準備金       | 541,398   |
| 現 金         | 101       | 支払 備 金        | 122,041   |
| 預 貯 金       | 826,652   | 責 任 準 備 金     | 419,356   |
| 有形固定資産      | 15,196    | 普通責任準備金       | 334,610   |
| 建 物         | 13,039    | 異常危険準備金       | 84,745    |
| その他の有形固定資産  | 2,156     | 代理店借          | 26,491    |
| 無形固定資産      | 31,028    | 再 保 險 借       | 1,124,033 |
| ソフトウェア      | 24,654    | そ の 他 負 債     | 271,336   |
| その他の無形固定資産  | 6,374     | 未 払 法 人 税 等   | 61,684    |
| 再 保 險 貸     | 1,060,384 | 未 払 金         | 63,101    |
| そ の 他 資 産   | 177,949   | 預 り 金         | 4,356     |
| 未 収 金       | 171       | 仮 受 金         | 142,194   |
| 未 収 保 險 料   | 107,365   | 賞 与 引 当 金     | 11,500    |
| 前 払 費 用     | 6,992     | 負債の部合計        | 1,974,759 |
| 預 託 金       | 63,312    | 純 資 産 の 部     |           |
| そ の 他 の 資 産 | 107       | 資 本 金         | 332,750   |
| 繰延税金資産      | 28,595    | 資 本 剰 余 金     | 65,750    |
| 供 託 金       | 29,000    | 資 本 準 備 金     | 65,750    |
|             |           | 利 益 剰 余 金     | △204,350  |
|             |           | その他利益剰余金      | △204,350  |
|             |           | 繰越利益剰余金       | △204,350  |
|             |           | 株 主 資 本 合 計   | 194,149   |
|             |           | 純 資 産 の 部 合 計 | 194,149   |
| 資産の部合計      | 2,168,908 | 負債及び純資産の部合計   | 2,168,908 |

貸借対照表に関する注記

1. 会計方針に関する事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっております。ただし、建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については定額法によっております。

② 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(2) 賞与引当金の計上基準

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 会計上の見積りについて

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

(1) 繰延税金資産

① 当事業年度に係る計算書類に計上した額 28,595千円

② 見積内容に関する情報

繰延税金資産は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっています。また、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を及ぼす可能性があります。

3. 会計方針の変更等に関する事項

「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。これによる計算書類に与える影響はありません。

4. 金融商品の状況に関する事項及び金融商品の時価等に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、少額短期保険業を行っており、資産の運用においては運用資金の性格を考慮し、「安全性」「収益性」「流動性」「公共性」を総合的に判断し、社会・公共の福祉に資するような資産運用を目指しております。おもな運用手段は預貯金等であり、市場関連リスクや信用リスクに晒されております。リスク管理を含めた資産運用状況については、取締役会へ月次で報告しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

現金は注記を省略しており、預貯金及び未収保険料は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似することから、注記を省略しております。

5. 有形固定資産の減価償却累計額は8,017千円です。

6. 繰延税金資産の発生の主な原因は、責任準備金です。

7. 支払備金の内訳

|             |             |
|-------------|-------------|
| 普通支払備金      | 101,785千円   |
| 既発生未報告損害    | 1,118,632千円 |
| 計           | 1,220,418千円 |
| 同上に係る出再支払備金 | 1,098,376千円 |
| 差引          | 122,041千円   |

8. 責任準備金の内訳

普通責任準備金の内訳

|                |             |
|----------------|-------------|
| 普通責任準備金        | 1,621,989千円 |
| 同上に係る出再普通責任準備金 | 1,287,378千円 |
| 差引             | 334,610千円   |

異常危険準備金

|                |           |
|----------------|-----------|
| 異常危険準備金        | 568,553千円 |
| 同上に係る出再異常危険準備金 | 483,807千円 |
| 差引             | 84,745千円  |

9. 1株当たりの純資産額は、16,054円66銭です。

## 損 益 計 算 書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

ペットメディカルサポート株式会社

(単位: 千円)

| 科 目                 | 金 額       |
|---------------------|-----------|
| 経 常 収 益             | 8,905,551 |
| 保 険 料 等 収 入         | 8,905,506 |
| 保 険 料               | 4,760,637 |
| 再 保 険 収 入           | 4,144,869 |
| 回 収 再 保 険 金         | 2,162,534 |
| 再 保 険 手 数 料         | 1,958,902 |
| 再 保 険 返 戻 金         | 23,432    |
| 責 任 準 備 金 戻 入 額     |           |
| 資 産 運 用 収 益         | 5         |
| 利 息 及 び 配 当 金 等 収 入 | 5         |
| そ の 他 経 常 収 益       | 40        |
| 経 常 費 用             | 8,768,167 |
| 保 険 金 等 支 払 金       | 6,474,216 |
| 保 険 金 等             | 2,163,606 |
| 解 約 返 戻 金 等         | 26,036    |
| 再 保 険 料             | 4,284,573 |
| 責 任 準 備 金 等 繰 入 額   | 181,718   |
| 支 払 備 金 繰 入 額       | 28,599    |
| 責 任 準 備 金 繰 入 額     | 153,119   |
| 事 業 費               | 2,112,232 |
| 営 業 費 及 び 一 般 管 理 費 | 2,093,163 |
| 税 金                 | 10,693    |
| 減 価 償 却 費           | 8,374     |
| そ の 他 経 常 費 用       | 0         |
| 経 常 利 益             | 137,384   |
| 税 引 前 当 期 純 利 益     | 137,384   |
| 法 人 税 及 び 住 民 税     | 70,415    |
| 法 人 税 等 調 整 額       | 3,359     |
| 法 人 税 等 合 計         | 73,774    |
| 当 期 純 利 益           | 63,609    |

損益計算書に関する注記

1. 主な収益及び費用に関する内訳

(1) 正味収入保険料

|        |              |
|--------|--------------|
| 保険料    | 4,760,637 千円 |
| 再保険返戻金 | 23,432 千円    |
| 計      | 4,784,070 千円 |
| 出再保険料  | 4,284,573 千円 |
| 解約返戻金等 | 26,036 千円    |
| 差引     | 473,460 千円   |

(2) 正味支払保険金

|        |              |
|--------|--------------|
| 保険金等   | 2,163,606 千円 |
| 回収再保険金 | 2,162,534 千円 |
| 差引     | 1,071 千円     |

2. 支払備金繰入額

|           |            |
|-----------|------------|
| 支払備金繰入額   | 285,997 千円 |
| 出再支払備金繰入額 | 257,397 千円 |
| 差引        | 28,599 千円  |

3. 責任準備金繰入額(△は責任準備金戻入額)

普通責任準備金繰入額

|              |            |
|--------------|------------|
| 普通責任準備金繰入額   | 410,273 千円 |
| 出再普通責任準備金繰入額 | 271,985 千円 |
| 差引           | 138,287 千円 |

異常危険準備金繰入額

|              |            |
|--------------|------------|
| 異常危険準備金繰入額   | 142,666 千円 |
| 出再異常危険準備金繰入額 | 127,834 千円 |
| 差引           | 14,831 千円  |

4. 利息及び配当金収入

資産運用収益は全て預貯金利息です。

5. 1株当たり情報

|            |           |
|------------|-----------|
| 1株当たり当期純利益 | 8,458円72銭 |
|------------|-----------|

6. 関連当事者との取引は以下の通りです。

| 属性                 | 会社等の名称   | 議決権の所有<br>(被所有) 割合 | 関連当事者との<br>関係 | 取引の内容            | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|--------------------|----------|--------------------|---------------|------------------|--------------|------|--------------|
| 役員が議決権の過半数を有している会社 | 株式会社ビクシー | -                  | 業務委託、出向       | 広告業務の委託等         | 921,973      | 未払金  | 11,816       |
|                    |          |                    |               | コンピュータプログラムの開発委託 | 1,947        |      |              |
|                    |          |                    |               | 代理店手数料           | 153,188      | 代理店借 | 14,753       |
|                    |          |                    |               | 出向料の受取           | 4,683        | 未収金  | 105          |

取引条件及び取引条件の決定方針等

当社と関連を有しない他の事業者との条件を参考に交渉の上、決定しております。