

貸借対照表

2022 年度（2023 年 3 月 31 日現在）

リトルファミリー少額短期保険株式会社

（単位：千円）

科目	金額	科目	金額
（資産の部）		（負債の部）	
現金及び普通預金		保険契約準備金	
預貯金	468,219	普通支払備金	14,779
有形固定資産		IBNR 備金	34,548
工具器具備品	1,977	普通責任準備金	25,483
一括償却資産	1,437	異常危険準備金	16,441
無形固定資産		その他負債	
ソフトウェア	171,117	未払金	119,924
その他の無形固定資産	4,400	未払法人税等	2,474
その他資産		その他負債	6,405
未収保険料	63,365		
前払費用	14,278		
供託金	13,000	負債の部合計	220,055
その他資産	3,759	（純資産の部）	
		資本金	75,000
		資本準備金	75,000
		資本金及び準備金減少差益	2,000,000
		自己株処分差益	△92,264
		利益剰余金	△1,536,236
		純資産の部合計	521,499
資産の部合計	741,555	負債及び純資産の部合計	741,555

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

その他の有形固定資産 3～4年

②無形固定資産

自社利用のソフトウェアの減価償却は、利用可能期間（5年）に基づく定額法により償却しております。

③リース資産

該当事項はありません。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっております。

(3) 責任準備金の積立方法

期末時点において、保険契約上の責任が開始している契約について、保険契約に基づく将来における債務の履行に備えるため、保険業法第116条及び保険業法施行規則第211条の46の規定に基づき、保険料及び責任準備金の算出方法書（保険業法第272条の2第2項第4号）に記載された方法に従って計算し、責任準備金を積み立てております。

なお、責任準備金については、保険業法第121条第1項及び保険業法施行規則第211条の51に基づき、毎決算期において責任準備金が適正に積み立てられているかどうかを、保険計理人が確認しております。

責任準備金のうち異常危険準備金については、保険業法第116条及び保険業法施行規則第211条の46に基づき、保険契約に基づく将来の債務を確実に履行するため、将来発生が見込まれる危険に備えて積み立てております。

(4) 収益及び費用の計上基準

収益及び費用は発生主義により計上しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額：3,717千円

(2) 関係会社に対する金銭債務の総額：1,650千円

(3) 支払備金及び責任準備金の内訳

a)支払備金

普通支払備金（出再控除前）：14,779千円

IBNR 備金（出再控除前）：34,548千円

同上に係る出再支払備金：該当事項はありません。

b)責任準備金

普通責任準備金（出再控除前）：25,483千円

異常危険準備金：16,441千円

同上に係る出再責任準備金：該当事項はありません。

4. 税効果会計に関する注記

該当事項はありません。

5. 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に限定しており、また、借入による資金調達は予定しておりません。

(2) 金融商品の時価等に関する事項 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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預貯金	468,219	468,219	—
未収保険料	63,365	63,365	—
未払金	119,924	119,924	—

(注) 金融商品の時価の算定方法 現金及び預貯金、未収保険料、未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たりの純資産額：324円36銭

1株当たりの当期純利益：△573円43銭

金額は記載単位未満を切り捨てて表示しております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (注1)	科目	期末残高
親会社	あいおいニッセイ同 和損害保険(株)	直接 97.3%	役員の兼任 3人	業務委託 (注2)	18,400	給料手当	
						未払金	1,650

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

(注2) 当社の経営管理業務等を委託したものであります。

8. 重要な後発事象に関する注記

第三者割当増資による募集株式の発行

2023年6月にあいおいニッセイ同和損害保険株式会社を割当先とする第三者割当増資による募集株式の発行を予定しております。

この結果、資本金は5億7,500万円、発行済株式総数2,232,736株となる予定です。

- ① 割当募集方法：新株をあいおいニッセイ同和損害保険株式会社1名に割当、総数引受契約によって行う。
- ② 発行する株式の種類及び数：普通株式625,000株
- ③ 割当価格：1株につき1,600円
- ④ 払込価額の総額：10億円
- ⑤ 増加する資本金の額：5億円
- ⑥ 増加する資本準備金の額：5億円

9. 収益認識に関する注記

当社は、ペット保険の販売を主な事業とし、当社ペット保険に加入している顧客の保険始期（保険適用開始日）を迎えている保険契約に関して収益を認識することとしております。

顧客との契約に基づく履行義務については、保険始期以降保険適用期間中に保険料が収納されていることを前提として保険金請求の履行義務が発生するものであります。

10. 当期純損益金額

2022年4月1日～2023年3月31日の当期純損益金額（単位：千円）：△921,938