

第7期決算公告

東京都港区西新橋三丁目13番7号
株式会社 I. G. M. Holdings
代表取締役 小泉 直行

貸借対照表

2024年3月31日現在 (単位: 円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	円		円
【流動資産】	【 141,251,117 】	【流動負債】	【 21,626,347 】
現金及び預金	69,022,855	未払金	13,008,746
売掛金	5,071,652	未払費用	2,126,680
前払費用	1,760,611	預り金	2,914,316
未収入金	16,220,535	未払法人税等	290,000
未収還付法人税等	29,175,464	未払配当金	253,505
短期貸付金	20,000,000	賞与引当金	1,467,900
		未払消費税等	1,565,200
【固定資産】	【 828,362,944 】	【固定負債】	【 14,158,191 】
(有形固定資産)	(1,572,791)	役員退職慰労引当金	14,158,191
建物附属設備	675,051	負債合計	35,784,538
工具器具備品	784,940	純資産の部	
一括償却資産	112,800	【株主資本】	【 933,829,523 】
(無形固定資産)	(499,414)	(資本金)	(100,000,000)
ソフトウェア	499,414	資本金	100,000,000
(投資その他の資産)	(826,290,739)	(資本剰余金)	(442,497,905)
差入保証金	7,570,050	その他資本剰余金	442,497,905
長期前払費用	7,488,384	(利益剰余金)	(391,331,618)
保険積立金	36,623,225	利益準備金	3,467,960
関係会社株式	772,497,905	その他利益剰余金	387,863,658
配当金積立金	757,952	繰越利益剰余金	387,863,658
繰延税金資産	1,353,223		
		純資産合計	933,829,523
資産合計	969,614,061	負債及び純資産合計	969,614,061

自 2023年4月1日
至 2024年3月31日
(単位：円)

損 益 計 算 書

科 目	金 額	
売 上 高	259,187,580	259,187,580
売 上 総 利 益		259,187,580
【販売費及び一般管理費】		183,588,938
営 業 利 益		75,598,642
【営業外収益】		
受 取 利 息	1,161,667	
雑 収 入	283,978	1,445,645
【営業外費用】		
支 払 利 息	465,940	465,940
経 常 利 益		76,578,347
税 引 前 当 期 純 利 益		76,578,347
法人税、住民税及び事業税		△15,565,505
法 人 税 等 調 整 額		△946,365
当 期 純 利 益		93,090,217

個別注記表

自 2023年4月1日

至 2024年3月31日

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

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法

2. 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。ただし、建物付属設備については、定額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す。

建物付属設備 15年

工具器具備品 6～10年

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

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）に基づいております。

(2) 引当金の計上基準

1. 賞与引当金…… 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

2. 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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

当社は、子会社に対する経営管理業務を行っております。子会社との契約に基づき、経営指導等の役務を提供する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、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

また、子会社からの配当を収受しており、配当金の効力発生日をもって収益を認識しております。

2. 会計上の見積りに関する注記

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つて、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。

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 1,353,223 円

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

繰延税金資産の認識は、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っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、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与える可能性があります。

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

建物付属設備	357,399 円
工具器具備品	1,182,245 円

(2) 保証債務等に関する注記

株式会社Emyii少額短期保険において、次の会社と賃貸借契約を締結しております。

当該契約で発生する支払賃料等の債務について連帯保証を行っております。

有限会社ヤマトヨ企画	月額賃料	244,755 円
------------	------	-----------

株式会社クレデンスにおいて、次の金融機関からの借入債務について連帯保証を行っております。

株式会社商工組合中央金庫	借入金	50,000,000 円
--------------	-----	--------------

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	41,292,187 円
--------	--------------

(4) 取締役、監査役（執行役）に対する金銭債権及び金銭債務

金銭債務	113,742 円
------	-----------

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	259,187,580 円
-----	---------------

販売費及び一般管理費	3,895,566 円
------------	-------------

営業取引以外の取引による取引高	1,160,431 円
-----------------	-------------

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度期末
普通株式	724,000株	—	—	724,000株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 当事業年度中に行った剰余金の配当

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2023年6月27日 第6回定時株主総会	普通株式	4,923,200円	6.8円	2023年3月31日	2023年6月28日

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2024年6月25日 第7回定時株主総会	普通株式	4,923,200円	6.8円	2024年3月31日	2024年6月26日

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳	(単位：円)
繰延税金資産	
賞与引当金	449,471
未払社会保険料（賞与引当）	73,057
資産除去債務	650,231
役員退職慰労引当金	4,335,238
繰越欠損金	19,661,576
繰延税金資産 小計	25,169,573
評価性引当額	△23,816,350
繰延税金資産の純額	1,353,223

7. 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一時的な余資は安全性の高い金融資産（預金）で運用し、資金調達については銀行等金融機関からの借入により調達しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当事業年度末日）における貸借対照表計上額と時価において、差額はありません。現金は注記を省略しており、預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、注記を省略しています。なお市場価格のない株式等（貸借対照表計上額772,497,905円）は注記を省略しております。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
未収入金	16,220,535	16,220,535	—
未収還付法人税等	29,175,464	29,175,464	—
短期貸付金	20,000,000	20,000,000	—

※負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(単位：円)

区分	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
未収入金	—	16,220,535	—	16,220,535
未収還付法人税等	—	29,175,464	—	29,175,464
短期貸付金	—	20,000,000	—	20,000,000

未収入金及び未収還付法人税等

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

短期貸付金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	事業の内容	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
子会社	(株)あそしあ少額短期保険	少額短期保険事業	所有・直接100%	役員兼任	経営指導	46,896,716	—	—
					受取配当金	142,876,000	—	—
					通算税効果額	15,855,505	未収入金	15,855,505
子会社	(株)Emyii少額短期保険	少額短期保険事業	所有・直接100%	役員兼任	オフィス賃借の連帯保証	月額賃料244,755円 の保証	—	—
子会社	(株)クレデンス	債務保証事業	所有・直接100%	役員兼任	経営指導	57,193,864		
					資金の貸付(純額)	△80,000,000	短期貸付金	20,000,000
					借入金の連帯保証	50,000,000	—	—

(注) 上記の金額のうち取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 経営指導料については、当社とグループの経営管理に関する基本契約を締結している(株)あそしあ少額短期保険及び(株)クレデンスとの間で合理的に算出して決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,289円82銭
1株当たり当期純利益	128円58銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. 収益認識に関する注記

- (1) 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。