

決算公告

ペットファースト & グレイス少額短期保険株式会社

貸借対照表

2025 年度（2026 年 3 月 31 日現在）

（単位：千円）

科 目	金 額	科 目	金 額
<資産の部>		<負債の部>	
【現金及び預貯金】	【 281,162】	【保険契約準備金】	【 160,300】
普通預金	281,162	（責任準備金）	（ 117,864）
【有形固定資産】	【 65】	普通責任準備金	99,140
一括償却資産	65	異常危険準備金	18,723
【無形固定資産】	【 54,933】	（支払備金）	（ 42,436）
ソフトウェア	54,933	普通支払備金	29,409
【その他資産】	【 113,516】	IBNR 備金	13,026
前払費用	7,960	【その他負債】	【 38,136】
未収入金	9,690	未払金	23,523
未収金	84,865	預り金	4,504
供託金	11,000	未払法人税等	2,264
		賞与引当金	1,841
		代理店借	5,648
		その他	354
		負債の部合計	198,437
		<純資産の部>	
		【株主資本】	【 251,240】
		（資本金）	（ 427,500）
		資本金	427,500
		（資本剰余金）	（ 417,500）
		資本準備金	417,500
		（利益剰余金）	（ △593,759）
		繰越利益剰余金	△593,759
		純資産の部合計	251,240
資産の部合計	449,677	負債及び純資産の部合計	449,677

（注）記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

2025 年度 自 2025 年 4 月 1 日
至 2026 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額
【経常収益】	601,572
保険料等収入	600,625
保険料	600,625
資産運用収益	578
現預金の受取利息	578
その他収益	368
雑収入	368
【経常費用】	927,435
保険金等支払金	288,758
保険金等	283,690
解約返戻金	5,041
その他返戻金	25
責任準備金等繰入額	141,476
普通支払備金繰入額	28,373
普通責任準備金繰入額	83,263
異常責任準備金繰入額	17,866
IBNR 備金繰入額	11,972
事業費	497,200
営業費及び一般管理費	479,983
税金	3,079
減価償却	14,137
その他経常費用	0
雑損失	0
経常利益	△325,862
特別利益	—
特別損失	—
税引前当期純利益	△325,862
法人税、住民税及び事業税	290
法人税等調整額	—
法人税等合計	290
当期純利益	△326,152

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産除く)

建物及び建物附属設備については定額法、その他の有形固定資産については定率法を採用しています。

取得価格が10万円以上20万円未満の資産については一括償却資産として、3年間の均等償却を採用しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しています。

③ 所有権移転外ファイナンス・リース資産に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期の負担に属する額を計上しています。

II. 会計上の誤謬の訂正に関する注記

影響額内訳

創立費：850 千円

開業費：78,977 千円

繰延税金資産：51,098 千円

合計額：130,927 千円

開業費・創立費：規則的償却を行っていなかったため、改めて償却期間を検討した結果、発生時に費用処理する会計処理を採用すべきとの判断に至りました。

繰延税金資産：回収可能性を保守的に検討しなおした結果、過去の繰延税金資産を修正いたしました。

III. 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 130 千円

2. 関係会社に対する金銭債権債務

関係会社に対する短期金銭債務 428 千円

IV. 損益計算書に関する注記

該当事項は有りません。

V. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の数 16,900 株

VI.賃貸等不動産に関する注記事項

該当なし

VII.税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金 532 千円

賞与引当金にかかる社会保険 85 千円

異常危険準備金 5,416 千円

税務上の繰越欠損金 140,959 千円

繰延税金資産小計 146,994 千円

評価性引当金 △146,994 千円

繰延税金資産合計 — 千円

繰延税金負債

該当なし

VIII.関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

種類	会社等名称	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	期末残高
親会社	ペッツファーストホールディングス株式会社	(被所有) 98.8%	経営指導及び役員兼務	経営指導料の支払い	5,140	428
親会社の子会社	ペッツファースト株式会社	—	保険募集代理店委託契約の締結	募集代理店委託業務に係る委託手数料等の支払	197,222	5,648
			人事、経理、総務等の業務委託	業務委託契約	5,940	385
			事業用事務所賃借	賃料・水道光熱費支払	5,808	484
			動物病院 レセプト請求	動物病院窓口清算保険金負担分支払	31,544	—
			その他諸経費	通信費・システム利用等	421	43

IX. 一株当たり情報に関する注記

- | | |
|------------------|---------------|
| 1. 1株当たりの純資産額 | 14,866 円 28 銭 |
| 2. 1株当たりの当期純損失金額 | 23,015 円 48 銭 |

※1株当たりの当期純損失額の計算は期中平均株式数で計算しております。

X. 重要な後発事象

該当事項はありません。