

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連結計算書類の連結注記表

計算書類の個別注記表

第29期（2021年6月1日から2022年5月31日まで）

ライク株式会社

法令及び当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載することにより、ご提供しているものであります。
(<https://www.like-gr.co.jp/>)

連 結 注 記 表

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 5社

連結子会社名 ライクスタッフィング株式会社、ライクケア株式会社、
ライクキッズ株式会社、ライクアカデミー株式会社、
ライクワーフス株式会社

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社名 X-mov Japan株式会社、ライクキャピタル株式会社

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の数 3社

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社名

X-mov Japan株式会社、株式会社キャリアデザイン・アカデミー、
ライクキャピタル株式会社

(持分法の適用範囲から除いた理由)

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちライクケア株式会社、ライクキッズ株式会社及びライクアカデミー株式会社の決算日は4月30日であります。

連結計算書類の作成にあたり、上記連結子会社は決算日の差異が3ヶ月を超えないため、当該子会社の正規の決算を基礎として連結決算を行っております。

ただし、それぞれの決算日から連結決算日5月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

② 棚卸資産

商品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

原材料及び貯蔵品

主に先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

③ デリバティブ

時価法によっております。

(2) 重要な減価償却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、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3年～37年

機械装置及び運搬具 6年

その他 3年～20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。

③ リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

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。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権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。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えて、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 株主優待引当金

株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌連結会計年度以降において発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約に基づく収益について、以下のステップを適用することにより認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

なお、各事業の収益認識の詳細は、「収益認識に関する注記」に記載しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で償却しております。

(7) その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は、発生年度の費用として処理しております。

会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しておりますが、累積的影響額が無かつたため、期首の利益剰余金は加減しておりません。

なお、収益認識会計基準等の適用による、当連結会計年度の損益に与える影響は軽微であります。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当連結会計年度より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。また、「固定負債」に表示していた「受入入居保証金」は「受入入居金」に含めて表示することといたしました。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。）等を当連結会計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しております。なお、連結計算書類に与える影響はありません。

会計上の見積りに関する注記

固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

減損損失 一千円

連結計算書類に計上した金額の内、ライクアカデミー株式会社及びライクケア株式会社が保有する固定資産

有形固定資産15,570,619千円 無形固定資産108,643千円

(2) その他見積りの内容に関する理解に資する情報

ライクアカデミー株式会社及びライクケア株式会社は保育施設及び介護施設を多施設展開しておりますが、同社は、各資産グループの営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みとなった場合に減損の兆候があるものとしております。減損損失の計上要否は、将来事業計画に基づく将来キャッシュ・フローの総額と減損の兆候がある資産グループの帳簿価額を比較することで判定しております。

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、同社が今後実施する施策に基づいた施設の稼働率を主要な仮定として策定した将来事業計画によっております。

将来キャッシュ・フローの予測には不確実性が伴うことから、将来事業計画どおりに推移しない場合には、翌連結会計年度において減損損失が生じる可能性があります。

連結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及び減損損失累計額

| | |
|-----------|---------------|
| 建物及び構築物 | 5, 454, 453千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 22, 039千円 |
| リース資産 | 470, 155千円 |
| その他 | 1, 447, 366千円 |

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 (株) | 当連結会計年度增加株式数 (株) | 当連結会計年度減少株式数 (株) | 当連結会計年度末の株式数 (株) |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 普通株式 | 20, 387, 800 | 77, 000 | — | 20, 464, 800 |

(注) 発行済株式の総数の増加は新株予約権の行使によるものであります。

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

① 2021年8月30日開催の第28期定時株主総会決議による配当に関する事項

| 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 |
|-------|------------|----------|------------|------------|
| 普通株式 | 668, 960千円 | 35円 | 2021年5月31日 | 2021年8月31日 |

② 2022年1月11日開催の取締役会決議による配当に関する事項

| 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 |
|-------|------------|----------|-------------|------------|
| 普通株式 | 497, 153千円 | 26円 | 2021年11月30日 | 2022年2月10日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

2022年8月30日開催予定の第29期定時株主総会において次のとおり付議いたします。

| 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|-------|------------|-------|----------|------------|------------|
| 普通株式 | 498, 942千円 | 利益剰余金 | 26円 | 2022年5月31日 | 2022年8月31日 |

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、事業計画に照らして必要な資金調達については、主に銀行借入により調達しております。一時的な余資につきましては、信用リスクの低いものにより運用を行い、デリバティブについては、将来の金利変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

長期貸付金、差入保証金は、主に賃貸借契約に係るものであり、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、3ヶ月以内の支払期日であります。

借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に運転資金及び設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、支払期日は最長のもので決算日後23年であります。金利の変動リスクに晒されているものもありますが、一部はデリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、販売管理規程及び与信管理規程に基づき、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

当社グループは、投資有価証券について、金融商品取扱規程に基づき、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

なお、当連結会計年度において、デリバティブ取引はありません。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を適切な水準に維持すること等により、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年5月31日における連結貸借対照表計上額、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)

| | 連結貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------------------------|------------|------------|----------|
| (1) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 402,809 | 402,809 | — |
| (2) 差入保証金 | 2,683,839 | 2,477,613 | △206,225 |
| (3) 長期借入金 （1年内返済予定の長期借入金を含む） | 12,476,124 | 12,489,852 | 13,727 |
| (4) リース債務（※） | 2,615,992 | 2,641,785 | 25,793 |

(※) 流動負債「リース債務」と固定負債「リース債務」を合算しております。

- (注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」及び「短期借入金」は、現金であること、又は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。
2. 市場価格のない株式等は「(1)投資有価証券 その他有価証券」に含まれております。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 |
|---------------|------------|
| 投資有価証券 | |
| 投資事業有限責任組合出資金 | 126,994 |
| 非上場株式 | 23,084 |
| 関係会社株式 | 46,000 |

金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|----------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 現金及び預金 | 10,623,285 | — | — | — |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 5,425,661 | — | — | — |
| 差入保証金 | 142,575 | 453,523 | 534,944 | 1,552,796 |

3. 金融商品の時価の適切な区分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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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。

① 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|---------|---------|------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 402,809 | — | — | 402,809 |

② 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|------------|------|------------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 差入保証金 | — | 2,477,613 | — | 2,477,613 |
| 長期借入金 | — | 12,489,852 | — | 12,489,852 |
| リース債務 | — | 2,641,785 | — | 2,641,785 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金は、契約満了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。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と当該債務の残存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。

1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額 | 730円69銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 170円87銭 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位 : 千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注1) | 合計 |
|-------------------|----------------|-----------------|----------------|------------|-------------|------------|
| | 総合人材 サービス事業 | 子育て支援 サービス事業 | 介護関連 サービス事業 | 計 | | |
| 人材派遣 | 14,892,855 | — | — | 14,892,855 | — | 14,892,855 |
| 業務請負 | 7,194,207 | — | — | 7,194,207 | — | 7,194,207 |
| 受託保育事業 | — | 3,313,637 | — | 3,313,637 | — | 3,313,637 |
| 公的保育事業 | — | 24,476,811 | — | 24,476,811 | — | 24,476,811 |
| 介護保険サービス | — | — | 3,083,759 | 3,083,759 | — | 3,083,759 |
| 高齢者住宅賃 料・食事代等 | — | — | 4,379,898 | 4,379,898 | — | 4,379,898 |
| その他 | — | — | — | — | 258,546 | 258,546 |
| 顧客との契約か ら生じる収益 | 22,087,063 | 27,790,448 | 7,463,658 | 57,341,170 | 258,546 | 57,599,717 |
| その他の収益 | — | — | 42,794 | 42,794 | — | 42,794 |
| 外部顧客への売 上高 | 22,087,063 | 27,790,448 | 7,506,452 | 57,383,964 | 258,546 | 57,642,511 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、マルチメディアサービス事業等であります。

2. 「その他の収益」は、不動産賃貸収入が含まれております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

① 総合人材サービス事業

当社グループは、人材派遣・業務請負を主な事業内容としております。主な収益を下記の履行義務の充足時に認識しております。また、約束された対価は履行義務の充足時点から概ね1ヶ月で支払を受けており、約束した対価に重要な金融要素は含まれておりません。

・人材派遣

人材派遣は、当社グループと雇用契約を締結した派遣スタッフが、当社グループの従業員として、契約で定められた期間、派遣先企業で就業する事業となります。履行義務は派遣スタッフの労働力の提供に応じて充足されると判断し、派遣スタッフの派遣期間における稼働実績に応じて売上を計上しております。

・業務請負

業務請負は、主にモバイル業界向けに、接客、商品説明、契約といった販売応援業務、販売スタッフに対するスーパーバイジング、キャンペーン等の販売促進活動の企画・運営、営業情報の収集・報告といった店舗巡回業務、オペレーションセンターにおける保守やテレマーケティング業務といった販売に関する全ての業務に対し、人材の提供や育成を行っております。履行義務は契約期間にわたって充足されるため、当該契約期間に応じて均等按分し売上を計上しております。

② 子育て支援サービス事業

当社グループは、主に自治体との契約等に基づき契約期間において保育園等の運営を行うことにより、一定の補助金の収入を得ております。当該補助金については、自治体との契約等により定められた期間において、園児数、保育士数などの一定の要件に応じた保育園等の運営を行うことにより履行義務が充足されることとなりますので、契約期間にわたり収益を認識しております。

また、一部の売上については保護者との契約により園児等への保育サービスを提供することにより収入を得ております。当該保育サービスについては、一定期間園児等を預かり、その期間内に一定の保育サービスを提供することで履行義務が充足されることとなります。保育サービスは、主に保育時間、食事等のサービスの提供を元に収益額が計算されます。サービスの提供に応じて履行義務が充足されますが、主に計算期間の単位を1ヶ月とし、月単位で収益を認識しております。

③ 介護関連サービス事業

当社グループは、利用者へ介護サービスの提供を行った際に、原則として9割を国保連（国民健康保険団体連合会）へ請求し、残りの1割を利用者へ請求しております。利用料金は、介護サービス利用者の要支援・要介護状態区分に応じて決定されております。履行義務は利用者へ提供する介護サービス内容に応じて充足されると判断し、介護サービス利用者の利用実績に応じて売上を計上しております。

・入居一時金

主に施設介護サービス事業において、入居時に利用者から終身にわたる利用料の一部前払金を受領することがあります。当該前払金の一部は受領後返金の義務はありません。返金不要の契約における顧客からの支払は、将来の財又はサービスに対する前払いとしての性格を有しております。そのため、履行義務がサービス利用期間に応じて充足していくと判断されるため、サービス利用期間に応じて均等按分して売上を計上しております。

(3) 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

① 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた資産(期首残高) | 4,879,908 |
| 顧客との契約から生じた資産(期末残高) | 5,425,661 |
| 契約負債(期首残高) | 861,390 |
| 契約負債(期末残高) | 825,413 |

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は「受取手形、売掛金及び契約資産」に、契約負債は「受入入居金」にそれぞれ含まれております。なお、契約負債は、主に顧客から対価を前受し一定期間にわたり収益を認識する契約に関連するものであります。当連結会計年度に認識した収益のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていた金額は236,474千円であります。

② 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額は以下のとおりであります。当該履行義務は、介護関連サービス事業における入居介護サービスに係るものであります。

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 |
|---------|---------|
| 1年以内 | 277,270 |
| 1年超2年以内 | 232,587 |
| 2年超3年以内 | 171,189 |
| 3年超 | 144,365 |
| 合計 | 825,413 |

個別注記表

重要な会計方針に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

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を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～37年

車両運搬具 6年

工具、器具及び備品 3年～15年

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。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権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。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えて、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

株主優待引当金

株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌事業年度以降において発生すると見込まれる額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約に基づく収益について、以下のステップを適用することにより認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

当社は、主にグループの経営管理等を行っており、顧客である子会社へ契約内容に応じた役務を提供する義務を負っております。当該履行義務については、役務提供が行われた時点で充足されるため、同時点で収益を認識しております。

なお、取引の対価は履行義務の充足時点から概ね1ヶ月で支払いを受けております。

会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を当事業年度の期首から適用しております。

なお、当該会計基準等の適用による計算書類に与える影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。

なお、当該会計基準等の適用による計算書類に与える影響はありません。

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 | 121,349千円 |
| 構築物 | 143千円 |
| 車両運搬具 | 18,861千円 |
| 工具、器具及び備品 | 122,907千円 |

2. 保証債務

連結子会社であるライクケア株式会社の介護施設の入居一時金返還債務に係る取引銀行の支払承諾に対して、連帯保証（極度額800,000千円）を行っております。

3. 関係会社に対する金銭債権及び債務

| | |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 445,534千円 |
| 短期金銭債務 | 802,119千円 |

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 | |
| 営業収益 | 2,836,524千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | |
| | 5,749千円 |

株主資本等変動計算書に関する注記

当期における自己株式の種類及び株式数

| 株式の種類 | 当期首の株式数 (株) | 当期増加株式数 (株) | 当期減少株式数 (株) | 当期末の株式数 (株) |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 1,274,652 | 45 | — | 1,274,697 |

(注) 自己株式の株式数の増加は単元未満株式の買取りによるものであります。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

| | |
|-----------|-----------|
| 賞与引当金 | 3,944千円 |
| 未払事業税 | 3,660千円 |
| 投資有価証券評価損 | 15,102千円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 8,769千円 |
| 関係会社株式評価損 | 2,140千円 |
| その他 | 18,484千円 |
| 繰延税金資産小計 | 52,101千円 |
| 評価性引当額 | △43,465千円 |
| 繰延税金資産合計 | 8,636千円 |

(繰延税金負債)

| | |
|--------------|-----------|
| その他有価証券評価差額金 | 103,938千円 |
| 繰延税金負債合計 | 103,938千円 |
| 繰延税金負債の純額 | 95,302千円 |

関連当事者との取引に関する注記

1. 子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------------|-------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------------------|---|
| 子会社 | ライクスタッフ イング 株式会社 | 100.0 | 業務の受託 役員の兼任 設備の賃貸 資金の借入 | 経営管理業務の受託 (注1) 設備の賃貸 (注1) 経費等の立替 資金の借入 利息の支払 (注5) | 286,311 (注2) 104,313 (注2) 283,999 (注3) 800,000 3,999 | — — 立替金 未払金 短期借入金 未払金 | — — 23,100 (注3) 1,391 (注3) 800,000 339 |
| 子会社 | ライクケア 株式会社 | 100.0 | 資金の貸付 役員の兼任 債務保証 | 経営管理業務の受託 (注1) 資金の貸付 利息の受取 (注5) 経費等の立替 債務保証 (注6) | 15,600 (注2) 350,000 1,749 27,750 (注3) 800,000 | 売掛金 短期貸付金 未収入金 立替金 — | 1,430 (注3) 350,000 148 2,775 (注3) — |

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------|-------------------|----------------|---|--|----------------------------|---|
| 子会社 | ライクキッズ株式会社 | 100.0 | 業務の受託 役員の兼任 | 経営管理業務の受託 (注1) 社員の出向料 (注4) 経費等の立替 | 342,000 (注2) 28,300 214,059 (注3) | 売掛金 未収入金 立替金 | 34,139 (注3) 2,500 17,148 |

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、当社と価格交渉の上で決定しております。
 2. 消費税等は含んでおりません。
 3. 消費税等を含んで記載しております。
 4. 業務内容を勘案し当事者間の契約により決定しております。
 5. 資金の貸借については、市場金利を参考に決定しております。
 6. 介護施設の入居一時金返還債務に係る取引銀行の支払承諾に対して、連帯保証を行つたものであり、保証料は受領しておりません。
 なお、「取引金額」欄には、保証極度額を記載しております。

2. 役員及び個人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----------------------------|-----------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社 | 有限会社マナックス | (8.8) | 不動産の賃借 | 建設協力金の返還 不動産賃借料の支払 (注1) | 2,887 37,726 (注2) | 長期貸付金 — | 32,484 — |
| 役員 | 岡本 泰彦 | — | 当社代表取締役 社長 (公財)岡本教育財団理事長 | 運営資金の寄付金 | 17,000 (注3) | — | — |

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、市場価格を参考に決定しております。
 2. 消費税等は含んでおりません。
 3. (公財)岡本教育財団への寄付は、同財団よりの寄付要請によるものであり取締役会の承認に基づき決定しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 335円51銭
 1株当たり当期純利益 107円82銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。