

# 貸 借 対 照 表

(平成18年 3月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部                |                   | 負 債 の 部                 |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 科 目                    | 金 額               | 科 目                     | 金 額               |
| <b>流 動 資 産</b>         | <b>11,320,196</b> | <b>流 動 負 債</b>          | <b>30,845,929</b> |
| 現金及び預金                 | 2,569,051         | 支 払 手 形                 | 1,698,747         |
| 受 取 手 形                | 408,518           | 買 掛 金                   | 3,944,244         |
| 売 掛 金                  | 1,718,466         | 短 期 借 入 金               | 9,600,000         |
| リース・メンテナンス等未収入金        | 2,129,530         | 1年以内返済予定の長期借入金          | 8,142,916         |
| 商 貯 蔵 品                | 72,827            | 1年以内償還予定の社債             | 3,620,000         |
| 前 払 費 用                | 105,026           | 未 払 金                   | 368,615           |
| 繰延税金資産                 | 1,436,028         | 未 払 費 用                 | 38,903            |
| 短期貸付金                  | 82,600            | 未 払 法 人 税 等             | 40,108            |
| 未 収 入 金                | 1,471,489         | 未 払 消 費 税 等             | 139,144           |
| そ の 他                  | 1,156,194         | リース・メンテナンス等前受金          | 3,064,928         |
| 貸 倒 引 当 金              | 197,461           | 預 り 金                   | 36,056            |
| <b>固 定 資 産</b>         | <b>48,571,049</b> | 賞 与 引 当 金               | 134,000           |
| 有 形 固 定 資 産            | 30,263,691        | そ の 他                   | 18,265            |
| リ ー ス 資 産              | 28,855,513        | <b>固 定 負 債</b>          | <b>20,290,864</b> |
| 建 構 物                  | 15,099            | 社 債                     | 4,880,000         |
| 機 械 及 び 装 置            | 175,527           | 長 期 借 入 金               | 15,028,887        |
| 車 両 運 搬 具              | 3,989             | 預 り 保 証 金               | 38,836            |
| 工 具 器 具 備 品            | 1,212,181         | 役員退職慰労引当金               | 343,141           |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>     | <b>1,010,559</b>  | <b>負 債 合 計</b>          | <b>51,136,794</b> |
| 営 業 権                  | 668,201           | <b>資 本 の 部</b>          |                   |
| 電 話 加 入 権              | 12,867            | 資 本 金                   | 2,023,850         |
| ソ フ ト ウ ェ ア            | 329,490           | 資 本 剰 余 金               | 3,049,627         |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b> | <b>17,296,798</b> | 資 本 準 備 金               | 3,049,554         |
| 投資有価証券                 | 1,473,547         | 自己株式処分差益                | 72                |
| 関係会社株式                 | 9,558,511         | <b>利 益 剰 余 金</b>        | <b>3,817,342</b>  |
| 出 資 金                  | 13,539            | 利 益 準 備 金               | 174,195           |
| 長期貸付金                  | 98,595            | 配 当 平 均 積 立 金           | 680,000           |
| 関係会社長期貸付金              | 2,871,450         | 別 途 積 立 金               | 2,283,000         |
| 長期前払費用                 | 873,623           | 当 期 未 処 分 利 益           | 680,146           |
| 繰延税金資産                 | 725,542           | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 29,233            |
| 差 入 保 証 金              | 929,241           | <b>自 己 株 式</b>          | <b>△157,576</b>   |
| 保 険 積 立 金              | 381,584           | <b>資 本 合 計</b>          | <b>8,762,477</b>  |
| 前 払 年 金 費 用            | 32,008            | <b>負 債 及 び 資 本 合 計</b>  | <b>59,899,272</b> |
| リサイクル預託金               | 255,710           |                         |                   |
| そ の 他                  | 469,088           |                         |                   |
| 貸 倒 引 当 金              | △385,645          |                         |                   |
| 繰 延 資 産                | 8,026             |                         |                   |
| 社 債 発 行 費              | 8,026             |                         |                   |
| <b>資 産 合 計</b>         | <b>59,899,272</b> |                         |                   |

# 損 益 計 算 書

(平成17年 4 月 1 日から)  
(平成18年 3 月 31日まで)

(単位：千円)

| 科 目                     |               | 金             | 額          |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|
| 経 常 損 益 の 部             | 営 業 損 益 の 部   | 営 業 収 益       |            |
|                         |               | リース・メンテナンス収入  | 24,336,639 |
|                         |               | 燃 料 売 上 高     | 2,588,863  |
|                         |               | そ の 他 の 売 上 高 | 5,558,831  |
|                         |               | 営 業 費 用       |            |
|                         |               | リース・メンテナンス原価  | 21,366,859 |
|                         |               | 燃 料 原 価       | 1,987,313  |
|                         |               | そ の 他 の 原 価   | 4,147,237  |
|                         |               | 資 金 原 価       | 249,022    |
|                         | 販売費及び一般管理費    | 3,518,170     |            |
|                         |               | 営 業 利 益       |            |
| 益 の 部                   | 営 業 外 損 益 の 部 | 営 業 外 収 益     |            |
|                         |               | 受取利息及び配当金     | 34,099     |
|                         |               | 積立保険解約益       | 14,074     |
|                         |               | 匿名組合投資利益      | 38,372     |
|                         |               | そ の 他         | 37,677     |
|                         |               | 営 業 外 費 用     |            |
|                         |               | 支 払 利 息       | 127,004    |
|                         |               | 社 債 利 息       | 26,951     |
|                         |               | 社 債 発 行 費 償 却 | 29,579     |
|                         |               | 支 払 手 数 料     | 22,528     |
|                         | そ の 他         | 44,008        |            |
|                         | 経 常 利 益       |               | 124,224    |
| 特 別 損 益 の 部             | 特 別 損 失       | 特 別 利 益       |            |
|                         |               | 投資有価証券売却益     | 287,622    |
|                         |               | 固定資産売却益       | 72,548     |
|                         |               | 貸倒引当金戻入益      | 10,860     |
|                         |               | 特 別 損 失       |            |
|                         | 固定資産除売却損      | 256,626       | 250,073    |
|                         |               |               | 1,089,881  |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |               |               | 256,626    |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 |               | 23,300        | 1,204,287  |
| 法 人 税 等 調 整 額           |               | 506,759       | 530,059    |
| 当 期 純 利 益               |               |               | 674,227    |
| 前 期 繰 越 利 益             |               |               | 152,299    |
| 中 間 配 当 額               |               |               | 146,379    |
| 当 期 未 処 分 利 益           |               |               | 680,146    |

[注記事項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準および評価方法

|         |                                                                    |
|---------|--------------------------------------------------------------------|
| 関係会社株式  | 移動平均法による原価法                                                        |
| その他有価証券 |                                                                    |
| 時価のあるもの | 期末日の市場価格に基づく時価法<br>(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却<br>原価は移動平均法により算定しております。) |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法                                                        |

2. たな卸資産の評価基準および評価方法

|         |             |
|---------|-------------|
| 商 品     |             |
| 卸売自動車用品 | 移動平均法による原価法 |
| 中古自動車   | 個別法による原価法   |
| 燃料      | 先入先出法による原価法 |
| 販売用設備機器 | 移動平均法による原価法 |
| その他     | 先入先出法による原価法 |
| 貯蔵品     | 総平均法による原価法  |

3. 固定資産の減価償却の方法

|              |                                                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| リース資産        | リース契約期間を償却年数とし、リース契約期間満了<br>時に見込まれるリース資産の処分価額を残存価額とする<br>定額法<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>リース車両 2年～6年 |
| その他の有形固定資産   |                                                                                                       |
| 賃貸用のもの       | 定額法<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>工具器具備品 10年                                                           |
| その他のもの       | 定率法                                                                                                   |
| ソフトウェア(自社利用) | 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法                                                                               |
| 営業権          | 5年を償却年数とする定額法                                                                                         |
| 長期前払費用       | 定額法                                                                                                   |

4. 繰延資産の処理方法

|       |          |
|-------|----------|
| 社債発行費 | 3年間で均等償却 |
|-------|----------|

5. 重要な引当金の計上の方法

|       |                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 貸倒引当金 | 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸<br>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<br>に回収可能額を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 |
| 賞与引当金 | 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上し<br>ております。                                                      |

- |           |                                                                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 退職給付引当金   | 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。数理計算上の差異は、各事業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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から処理することとしております。 |
| 役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金支給内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、当該引当金は商法施行規則第43条の引当金であります。                                                                    |

## 6. 費用・収益の計上基準

### リース・メンテナンス収入の計上方法

リース契約およびメンテナンス契約の期間に基づく契約上の収受すべき月当たりのリース料・メンテナンス料を基準として、その経過期間に対応するリース料・メンテナンス料を計上しております。

- |           |                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金融費用の計上方法 | 金融費用はリース収入に対応する金融費用とその他の金融費用を区分計上することとしております。その配分方法は、総資産をリース取引に基づく資産とその他の資産に区分し、その資産残高を基準としてリース取引に基づく資産に対応する金融費用は資金原価として営業費用に、その他の資産に対応する金融費用を営業外費用に計上しております。<br>なお、資金原価は、リース取引に基づく資産にかかる金融費用からこれに対応する預金の受取利息等を控除して計上しております。 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 7. ヘッジ会計の方法

- |          |                                               |
|----------|-----------------------------------------------|
| ヘッジ会計の方法 | 金利スワップについては、全て特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。 |
|----------|-----------------------------------------------|

### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……金利スワップ

ヘッジ対象……借入金

- |       |                                       |
|-------|---------------------------------------|
| ヘッジ方針 | 当社の社内管理規程に基づき、金利変動リスクを回避する目的で行っております。 |
|-------|---------------------------------------|

### ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップは、全て特例処理の要件を満たしているため、有効性の評価を省略しております。

## 8. 消費税等の会計処理の方法

税抜方式によっております。

## (会計方針の変更)

### 1. 収益および費用の計上基準

従来、給油カードによるガソリン販売等につきましては、ユーザーへの販売取引額を営業収益に、その仕入原価を営業費用に計上する方法（総額表示方式）で会計処理を行っていましたが、取引金額が増加し重要性が増していることから、販売価額と仕入価額の差額を決済する取引実態を勘案し、総額表示方式よりも利鞘相当分を営業収益に計上する方法（純額表示方式）の方が取引実態をより明瞭に表示できると判断した結果、当事業年度より純額表示方式に変更しております。

この結果、従来の方策によった場合に比べて当事業年度の営業収益および営業費用は10,397,809千円減少しておりますが、営業利益および経常利益ならびに税引前当期純利益への影響はありません。

### 2. 固定資産の減損に係る会計基準

当事業年度より、「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。

## (貸借対照表注記)

### 1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

### 2. 関係会社に対する金銭債権債務

|        |             |
|--------|-------------|
| 短期金銭債権 | 2,792,732千円 |
| 長期金銭債権 | 3,070,722千円 |
| 短期金銭債務 | 1,462,229千円 |
| 長期金銭債務 | 8,500千円     |

### 3. 有形固定資産の減価償却累計額

|            |              |
|------------|--------------|
| リ ー ス 資 産  | 36,773,253千円 |
| その他の有形固定資産 | 732,084千円    |
| 計          | 37,505,337千円 |

### 4. リース・メンテナンス期間未経過契約残高

|        |              |
|--------|--------------|
| リ ー ス  | 39,691,893千円 |
| メンテナンス | 6,963,892千円  |
| 計      | 46,655,786千円 |

### 5. 保証債務等

|      |             |
|------|-------------|
| 保証債務 | 3,690,400千円 |
|------|-------------|

#### 6. 借入コミットメント契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座借越契約および借入コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当期末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| 当座借越極度額および借入コミットメントの総額 | 1,000,000千円 |
| 借入実行残高                 | 一千円         |
| 差引額                    | 1,000,000千円 |

#### 7. 配当制限

商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は29,233千円であります。

#### (損益計算書注記)

1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

#### 2. 関係会社との取引高

|            |             |
|------------|-------------|
| 売上高        | 1,715,249千円 |
| 仕入高        | 7,833,182千円 |
| その他の営業取引高  | 372,464千円   |
| 営業取引以外の取引高 | 1,342,927千円 |

3. 資金原価は「重要な会計方針」6.に記載している金融費用であり、その内訳は次のとおりであります。

|      |           |
|------|-----------|
| 支払利息 | 271,337千円 |
| 受取利息 | △22,315千円 |
| 差引額  | 249,022千円 |

#### 4. 1株当たり当期純利益

31円35銭

## (退職給付関係注記)

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の退職金制度として、適格退職年金制度および退職一時金制度を設けておりましたが、平成15年7月1日より退職一時金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。また、従業員の退職等に際して、割増退職金を支払う場合があります。

なお、退職金規程の枠外で、当社は大阪府石油厚生年金基金に加入しておりますが、当該厚生年金基金制度は退職給付会計実務指針第33項の例外処理を行う制度であります。

### 2. 退職給付債務に関する事項（平成18年3月31日現在）

|                  |            |
|------------------|------------|
| ① 退職給付債務         | △292,754千円 |
| ② 年金資産           | 323,749千円  |
| ③ 未積立退職給付債務（①＋②） | 30,995千円   |
| ④ 未認識数理計算上の差異    | 1,013千円    |
| ⑤ 前払年金費用（③＋④）    | 32,008千円   |

### 3. 退職給付費用に関する事項（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

|                  |           |
|------------------|-----------|
| ① 勤務費用           | 20,709千円  |
| ② 利息費用           | 6,940千円   |
| ③ 期待運用収益         | △ 2,709千円 |
| ④ 数理計算上の差異の費用処理額 | 6,682千円   |
| ⑤ 小計（①＋②＋③＋④）    | 31,622千円  |
| ⑥ 厚生年金基金拠出額      | 59,734千円  |
| ⑦ 確定拠出年金への掛金支払額  | 21,653千円  |
| ⑧ 退職給付費用（⑤＋⑥＋⑦）  | 113,010千円 |

(注) 上記退職給付費用以外に、退職加算金6,752千円を支払っており、販売費および一般管理費に退職金として計上しております。

### 4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                  |          |
|------------------|----------|
| ① 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準   |
| ② 割引率            | 2.5%     |
| ③ 期待運用収益率        | 1.0%     |
| ④ 数理計算上の差異の処理年数  | 10年(定額法) |

### 5. 厚生年金基金の年金資産残高

大阪府石油厚生年金基金の年金資産残高のうち当社の掛金拠出割合に基づく平成18年3月31日現在の年金資産残高は、1,769,531千円であります。

(税効果会計注記)

1. 繰延税金資産およ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（流動）    |           |
| 賞与引当金         | 54,404千円  |
| 未払事業税         | 6,683千円   |
| 未払福利厚生費       | 6,133千円   |
| 前払厚生費         | 5,406千円   |
| その他           | 9,973千円   |
| 繰延税金資産（流動）合計  | 82,600千円  |
| 繰延税金資産（固定）    |           |
| 繰越欠損金         | 340,443千円 |
| 役員退職慰労引当金     | 139,315千円 |
| 減価償却費         | 94,805千円  |
| 貸倒損失          | 85,325千円  |
| 貸倒引当金         | 54,547千円  |
| 会員権           | 28,803千円  |
| その他           | 2,281千円   |
| 繰延税金資産（固定）合計  | 745,523千円 |
| 繰延税金負債（固定）    |           |
| その他有価証券評価差額金  | △19,981千円 |
| 繰延税金資産（固定）の純額 | 725,542千円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 法定実効税率            | 40.6% |
| （調整）              |       |
| 交際費等              | 1.8%  |
| 受取配当金等            | △0.3% |
| 住民税均等割            | 1.9%  |
| その他               | 0.0%  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 44.0% |



# 連 結 貸 借 対 照 表

(平成18年 3月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部                     |                   | 負 債 の 部                            |                   |
|-----------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| 科 目                         | 金 額               | 科 目                                | 金 額               |
| <b>流 動 資 産</b>              | <b>17,912,759</b> | <b>流 動 負 債</b>                     | <b>39,276,401</b> |
| 現 金 及 び 預 金                 | 5,063,654         | 支 払 手 形 及 び 買 掛 金                  | 8,480,036         |
| 受 取 手 形 及 び 売 掛 金           | 6,679,845         | 短 期 借 入 金                          | 10,655,670        |
| リ ー ス・メ ン テ ナ ン ス 等 未 収 入 金 | 2,267,063         | 1年以内返済予定の長期借入金                     | 11,373,659        |
| た な 卸 資 産                   | 1,191,704         | 1年以内償還予定の社債                        | 3,640,000         |
| 前 払 費 用                     | 1,805,037         | 未 払 金                              | 732,056           |
| 繰 延 税 金 資 産                 | 349,224           | 未 払 費 用                            | 54,358            |
| そ の 他                       | 594,154           | 未 払 法 人 税 等                        | 359,816           |
| 貸 倒 引 当 金                   | △37,925           | 未 払 消 費 税 等                        | 228,602           |
| <b>固 定 資 産</b>              | <b>61,732,520</b> | リ ー ス・メ ン テ ナ ン ス 等 前 受 金          | 3,230,549         |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>          | <b>48,731,274</b> | 賞 与 引 当 金                          | 335,556           |
| リ ー ス 資 産                   | 39,868,592        | そ の 他                              | 186,095           |
| 建 物 及 び 構 築 物               | 2,436,175         | <b>固 定 負 債</b>                     | <b>31,012,309</b> |
| 工 具 器 具 備 品                 | 1,368,064         | 社 債                                | 4,900,000         |
| 土 地                         | 4,854,862         | 長 期 借 入 金                          | 24,601,847        |
| 建 設 仮 勘 定                   | 3,301             | 長 期 未 払 金                          | 1,859             |
| そ の 他                       | 200,277           | 繰 延 税 金 負 債                        | 327,545           |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>          | <b>6,956,782</b>  | 退 職 給 付 引 当 金                      | 565,581           |
| リ ー ス 資 産                   | 122,147           | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金                  | 462,689           |
| 営 業 権                       | 668,201           | 持 分 法 適 用 に よ る 負 債                | 39,200            |
| 連 結 調 整 勘 定                 | 5,639,158         | そ の 他                              | 113,585           |
| 電 話 加 入 権                   | 31,553            | <b>負 債 合 計</b>                     | <b>70,288,710</b> |
| ソ フ ト ウ ェ ア                 | 495,439           | <b>少 数 株 主 持 分</b>                 |                   |
| そ の 他                       | 281               | <b>少 数 株 主 持 分</b>                 | <b>163,672</b>    |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>      | <b>6,044,463</b>  | <b>資 本 の 部</b>                     |                   |
| 投 資 有 価 証 券                 | 1,880,057         | 資 本 金                              | 2,023,850         |
| 長 期 貸 付 金                   | 163,985           | 資 本 剰 余 金                          | 3,049,627         |
| 長 期 前 払 費 用                 | 1,295,012         | 利 益 剰 余 金                          | 4,190,076         |
| 繰 延 税 金 資 産                 | 901,382           | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金            | 94,946            |
| リ サ イ ク ル 預 託 金             | 313,960           | 自 己 株 式                            | △157,576          |
| そ の 他                       | 2,337,351         | <b>資 本 合 計</b>                     | <b>9,200,924</b>  |
| 貸 倒 引 当 金                   | △847,287          | <b>負 債、少 数 株 主 持 分 及 び 資 本 合 計</b> | <b>79,653,307</b> |
| <b>繰 延 資 産</b>              | <b>8,026</b>      |                                    |                   |
| 社 債 発 行 費                   | 8,026             |                                    |                   |
| <b>資 産 合 計</b>              | <b>79,653,307</b> |                                    |                   |

# 連 結 損 益 計 算 書

(平成17年 4 月 1 日から  
平成18年 3 月 31日まで)

(単位：千円)

| 科 目           |                     | 金          | 額          |
|---------------|---------------------|------------|------------|
| 経 常 損 益 の 部   | 営 業 収 益             |            |            |
|               | リース・メンテナンス収入        | 29,310,841 |            |
|               | 燃 料 売 上 高           | 4,086,666  |            |
|               | ケ ミ カ ル 売 上 高       | 3,543,750  |            |
|               | そ の 他 の 売 上 高       | 8,267,910  | 45,209,169 |
|               | 営 業 費 用             |            |            |
|               | リース・メンテナンス原価        | 24,845,990 |            |
|               | 燃 料 原 価             | 3,247,665  |            |
|               | ケ ミ カ ル 売 上 原 価     | 1,986,120  |            |
|               | そ の 他 の 原 価         | 6,062,574  |            |
|               | 資 金 原 価             | 361,369    |            |
|               | 販売費及び一般管理費          | 6,455,802  | 42,959,523 |
|               | 営 業 利 益             |            | 2,249,646  |
|               | 営 業 外 収 益           |            |            |
| 営 業 外 損 益 の 部 | 受 取 利 息             | 11,074     |            |
|               | 受 取 配 当 金           | 21,799     |            |
|               | 積 立 保 険 解 約 益       | 14,074     |            |
|               | 匿 名 組 合 投 資 利 益     | 38,372     |            |
|               | 持 分 法 に よ る 投 資 利 益 | 16,326     |            |
|               | そ の 他               | 55,629     | 157,278    |
|               | 営 業 外 費 用           |            |            |
|               | 支 払 利 息             | 209,416    |            |
|               | 社 債 利 息             | 27,251     |            |
|               | 社 債 発 行 費 償 却       | 29,579     |            |
| 特 別 損 益 の 部   | 支 払 手 数 料           | 24,190     |            |
|               | そ の 他               | 65,539     | 355,978    |
|               | 経 常 利 益             |            | 2,050,946  |
|               | 特 別 利 益             |            |            |
|               | 投資有価証券売却益           | 300,788    |            |
|               | 固 定 資 産 売 却 益       | 5,622      |            |
|               | 貸 倒 引 当 金 戻 入 益     | 39,058     | 345,469    |
|               | 特 別 損 失             |            |            |
|               | 固 定 資 産 除 売 却 損     | 285,818    | 285,818    |
|               | 税金等調整前当期純利益         |            | 2,110,596  |
| 当 期 純 利 益     | 法人税、住民税及び事業税        | 458,130    |            |
|               | 法 人 税 等 調 整 額       | 539,238    | 997,368    |
|               | 当 期 純 利 益           |            | 1,113,227  |

## [連結計算書類作成のための基本となる重要な事項]

### (連結の範囲等に関する事項)

#### 1. 連結の範囲に関する事項

##### (1) 連結子法人等の数 9 社

全ての連結子法人等の名称は、「2. 企業集団および当社の概況 (5) 企業結合の状況 ① 重要な子法人等の状況」に記載のとおりであります。

①当社が平成17年10月31日に株式会社 I K L の全株式を取得し、同社を、新たに連結子法人等としました。

②タイホー工業株式会社の株式に対する公開買付けと、優先株式取得及び転換により平成18年2月1日付で同社を新たに連結子法人等としました。

##### (2) 非連結子法人等の数 1 社

非連結子法人等の名称 イチネンくるまの共済会

##### (3) 非連結子法人等について連結の範囲から除いた理由

非連結子法人等は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等が連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

##### (1) 持分法適用の関連会社数 2 社

関連会社の名称 株式会社三洋カーシステム

ユアサオートリース株式会社

##### (2) 持分法を適用しない非連結子法人等または関連会社

非連結子法人等の名称 イチネンくるまの共済会

関連会社の名称 不二船舶工業株式会社

適用しない理由 それぞれ当期純損益および利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体として重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

#### 3. 連結子法人等の事業年度等に関する事項

(1) 連結子法人等の決算日が連結決算日と異なる会社は、株式会社セレクトと株式会社 I K L の2社であります。株式会社セレクトの決算日は1月31日であり、連結決算日との差は3ヶ月以内であるため、当該連結子法人等の事業年度に係る財務諸表を基礎として連結を行っております。また、株式会社 I K L の決算日は8月31日であり、当該連結子法人等の2月28日現在の財務諸表を基礎として連結を行っております。ただし、両社とも連結決算日との間に生じ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。

## (重要な会計方針)

### 1. 重要な資産の評価基準および評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格に基づく時価法

(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) たな卸資産の評価基準および評価方法

卸売自動車用品

移動平均法による原価法

小売自動車用品

売価還元法による原価法

中古自動車

個別法による原価法

燃料

先入先出法による原価法

ケミカル用品

総平均法による原価法

(タイホー工業株式会社は移動平均法による低価法)

仕掛品

総平均法による原価法

(タイホー工業株式会社は個別法による原価法)

販売用設備機器

移動平均法による原価法

その他

先入先出法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

リース資産(有形)

リース契約期間を償却年数とし、リース契約期間満了時に見込まれるリース資産の処分価額を残存価額とする定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

リース車両 2年～6年

リース機器 2年～15年

その他の有形固定資産

賃貸用のもの

定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10年

工具器具備品 10年

その他のもの

主に定率法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～50年

リース資産(無形)

リース契約期間を償却年数とし、リース契約期間満了時に見込まれるリース資産の処分価額を残存価額とする定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア 4年～5年

ソフトウェア(自社利用)

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

営業権

5年を償却年数とする定額法

長期前払費用

定額法

### 3. 繰延資産の処理方法

社債発行費 3年間で均等償却

### 4. 重要な引当金の計上方法

貸倒引当金 債権の貸倒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額を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金 当社および連結子法人等2社は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法又は定率法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から処理することとしております。

連結子法人等のうち、6社は簡便法による退職給付引当金を計上しており、1社は退職金制度はありません。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金支給内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

### 5. 費用・収益の計上基準

リース・メンテナンス収入の計上方法

リース契約およびメンテナンス契約の期間に基づく契約上の収受すべき月当たりのリース料・メンテナンス料を基準として、その経過期間に対応するリース料・メンテナンス料を計上しております。

金融費用の計上方法

金融費用はリース収入に対応する金融費用とその他の金融費用を区分計上することとしております。その配分方法は、総資産をリース取引に基づく資産とその他の資産に区分し、その資産残高を基準としてリース取引に基づく資産に対応する金融費用は資金原価として営業費用に、その他の資産に対応する金融費用を営業外費用に計上しております。

なお、資金原価は、リース取引に基づく資産にかかる金融費用からこれに対応する預金の受取利息等を控除して計上しております。

### 6. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

## 7. ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法      金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を、為替予約について振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を採用しております。

### ヘッジ手段とヘッジ対象

①ヘッジ手段……金利スワップ

ヘッジ対象……借入金

②ヘッジ手段……為替予約

ヘッジ対象……原材料輸入による外貨買入債務

③ヘッジ手段……為替予約

ヘッジ対象……外貨建債権

ヘッジ方針      社内管理規程に基づき、金利変動リスクを回避する目的で行っております。

### ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップは、全て特例処理によっているため、有効性の評価を省略しております。

為替予約は、ヘッジ開始時から有効性の判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュフロー変動の累計とヘッジ手段の当該累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

## 8. 消費税等の会計処理の方法

税抜方式によっております。

## 9. 連結子法人等の資産および負債の評価の方法

連結子法人等の資産および負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。

## 10. 連結調整勘定の償却の方法

連結調整勘定の償却については、5年～20年で均等償却を行っております。

## (会計方針の変更)

### 1. 収益および費用の計上基準

従来、給油カードによるガソリン販売等につきましては、ユーザーへの販売取引額を営業収益に、その仕入原価を営業費用に計上する方法（総額表示方式）で会計処理を行っていましたが、取引金額が増加し重要性が増していることから、販売価額と仕入価額の差額を決済する取引実態を勘案し、総額表示方式よりも利鞘相当分を営業収益に計上する方法（純額表示方式）の方が取引実態をより明瞭に表示できると判断した結果、当連結会計年度より純額表示方式に変更しております。

この結果、従来の方法によった場合に比べて当連結会計年度の営業収益および営業費用は10,397,809千円減少しておりますが、営業利益および経常利益なら

びに税金等調整前当期純利益への影響はありません。

## 2. 固定資産の減損に係る会計基準

当連結会計年度より、「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。

### （連結貸借対照表注記）

|                                                                                                    |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。                                                                        |              |
| 2. 有形固定資産の減価償却累計額                                                                                  | 55,929,054千円 |
| 3. 担保に供している資産は次のとおりであります。                                                                          |              |
| 現金及び預金                                                                                             | 50,000千円     |
| 計                                                                                                  | 50,000千円     |
| 4. 保証債務等                                                                                           |              |
| 売掛金譲渡高                                                                                             | 84,412千円     |
| 5. 借入コミットメント契約                                                                                     |              |
| 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座借越契約および借入コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。 |              |
| 当座借越極度額および借入コミットメントの総額                                                                             | 1,000,000千円  |
| 借入実行残高                                                                                             | －千円          |
| 差引額                                                                                                | 1,000,000千円  |

### （連結損益計算書注記）

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| 1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。 |        |
| 2. 1株当たり当期純利益               | 51円40銭 |

### （退職給付関係注記）

- 採用している退職給付制度の概要  
当社および連結子法人等4社は、確定給付型の退職金制度として、適格退職年金制度および退職一時金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して、割増退職金を支払う場合があります。連結子法人等のうち4社は退職一時金制度を採用しており、他の1社については、退職金制度はありません。  
なお、当社および連結子法人等3社は大阪府石油厚生年金基金に加入しており、他の1社は、東京自動車サービス厚生年金基金に加入しておりますが、当該厚生年金基金制度は退職給付会計実務指針第33項の例外処理を行う制度であります。  
また、当社および連結子法人等2社は、平成15年7月1日より退職一時金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号）を適用しております。

2. 退職給付債務に関する事項（平成18年3月31日現在）

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| ① 退職給付債務            | △2,245,666千円 |
| ② 年金資産              | 1,487,191千円  |
| ③ 未積立退職給付債務（①＋②）    | △ 758,475千円  |
| ④ 未認識数理計算上の差異       | 224,902千円    |
| ⑤ 連結貸借対照表計上額純額（③＋④） | △ 533,572千円  |
| ⑥ 前払年金費用            | 32,008千円     |
| ⑦ 退職給付引当金（⑤－⑥）      | △ 565,581千円  |

（注） 連結子法人等6社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3. 退職給付費用に関する事項（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| ① 勤務費用          | 42,876千円  |
| ② 利息費用          | 8,389千円   |
| ③ 期待運用収益        | △ 3,283千円 |
| ④ 数理計算上の差異の処理額  | 5,972千円   |
| ⑤ 小計（①＋②＋③＋④）   | 53,954千円  |
| ⑥ 厚生年金基金拠出額     | 101,655千円 |
| ⑦ 確定拠出年金への掛金支払額 | 24,869千円  |
| ⑧ 退職給付費用（⑤＋⑥＋⑦） | 180,479千円 |

（注） 1. 上記退職給付費用以外に、割増退職金6,922千円を支払っており、販売費および一般管理費に退職金として計上しております。

2. 連結子法人等6社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しておりますが、簡便法による退職給付費用は、勤務費用に含めております。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

当社および連結子法人等2社は以下のとおりであります。

|                  |                                                                                  |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ① 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準                                                                           |
| ② 割引率            | 1.63％～2.5％                                                                       |
| ③ 期待運用収益率        | 1.0％～2.8％                                                                        |
| ④ 数理計算上の差異の処理年数  | 発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法又は定率法により、按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から処理することとしております。 |



## 5. 厚生年金基金の年金資産残高

大阪府石油厚生年金基金の年金資産残高のうち当社および連結子法人等3社の掛金拠出割合に基づく平成18年3月31日現在の年金資産残高は、2,402,111千円であります。東京自動車サービス厚生年金基金の年金試算残高のうち連結子法人等1社の掛金拠出割合に基づく平成18年3月31日現在の年金資産残高は516,790千円であります。

### (税効果会計注記)

#### 1. 繰延税金資産およ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（流動）    |              |
| たな卸資産         | 174,875千円    |
| 賞与引当金         | 138,153千円    |
| 未払事業税         | 32,888千円     |
| 未払福利厚生費       | 11,332千円     |
| その他           | 57,080千円     |
| 繰延税金資産（流動）小計  | 414,330千円    |
| 評価性引当額        | △65,106千円    |
| 繰延税金資産（流動）合計  | 349,224千円    |
| 繰延税金資産（固定）    |              |
| 繰越欠損金         | 3,312,591千円  |
| 貸倒損失          | 537,142千円    |
| 退職給付引当金       | 230,297千円    |
| 減価償却費         | 213,993千円    |
| 役員退職慰労引当金     | 189,109千円    |
| 貸倒引当金         | 100,142千円    |
| その他           | 69,542千円     |
| 繰延税金資産（固定）小計  | 4,652,818千円  |
| 評価性引当額        | △3,701,670千円 |
| 繰延税金資産（固定）合計  | 951,148千円    |
| 繰延税金負債（固定）    |              |
| 土地            | △298,943千円   |
| その他有価証券評価差額金  | △78,368千円    |
| 繰延税金負債（固定）合計  | △377,311千円   |
| 繰延税金資産（固定）の純額 | 573,836千円    |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 法定実効税率            | 40.6%       |
| (調整)              |             |
| 交際費等              | 1.3%        |
| 住民税均等割            | 1.3%        |
| 連結調整勘定償却          | 5.2%        |
| 持分法による投資利益        | △0.3%       |
| 評価性引当額            | △0.8%       |
| その他               | 0.0%        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | <hr/> 47.3% |