

静岡スバル自動車株式会社

第 64 期（平成 18 年 4 月 1 日から平成 19 年 3 月 31 日まで）

貸借対照表及び損益計算書

貸借対照表	—————	P 2
損益計算書	—————	P 3
個別注記表	—————	P 4

（表紙を含み 全 8 ページ）

貸借対照表

(平成19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
< 流動資産 >	< 1,841,432 >	< 流動負債 >	< 1,622,344 >
現金及び預金	467,019	買掛金	1,129,859
受取手形	8,717	一年以内返済予定長期借入金	42,500
売掛金	593,519	未払金	90,801
商品	535,431	未払費用	69,806
仕掛品	8,850	未払法人税等	33,352
貯蔵品	6,350	未払消費税等	10,652
前払費用	13,043	前受金	13,239
繰延税金資産	70,854	預り金	79,980
未収入金	132,238	賞与引当金	146,302
その他の流動資産	5,620	役員賞与引当金	5,850
貸倒引当金	212		
< 固定資産 >	< 4,583,472 >	< 固定負債 >	< 344,876 >
(有形固定資産)	(4,006,068)	退職給付引当金	309,024
建物	896,408	役員退職慰労金引当金	18,250
構築物	110,089	預り保証金	17,601
機械及び装置	60,120		
車両運搬具	208,940	《 負債合計 》	《 1,967,220 》
工具、器具及び備品	50,568		
土地	2,679,941	純資産の部	
(無形固定資産)	(54,348)	< 株主資本 >	< 4,395,142 >
借地権	9,948	[資本金]	[961,000]
ソフトウェア	37,007	[資本剰余金]	[827,360]
電話加入権	7,392	資本準備金	827,360
(投資その他の資産)	(523,055)	[利益剰余金]	[2,623,137]
投資有価証券	197,487	(利益準備金)	(240,250)
関係会社株式	158,392	(その他利益剰余金)	(2,382,887)
出資金	280	特別償却準備金	1,140
長期前払費用	9,374	別途積立金	1,930,000
繰延税金資産	84,808	繰越利益剰余金	451,747
敷金・保証金	70,312	[自己株式]	[16,355]
その他の投資等	2,400	< 評価・換算差額等 >	< 62,542 >
		その他有価証券評価差額金	62,542
		《 純資産合計 》	《 4,457,684 》
資産合計	6,424,905	負債及び純資産合計	6,424,905

損 益 計 算 書

〔平成18年 4月 1日から
平成19年 3月31日まで〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		12,807,555
売 上 原 価		10,213,001
売 上 総 利 益		2,594,553
販売費及び一般管理費		2,498,675
営 業 利 益		95,878
営 業 外 収 益		40,504
受 取 利 息	123	
受 取 配 当 金	9,840	
そ の 他	30,540	
営 業 外 費 用		10,789
支 払 利 息	3,480	
そ の 他	7,309	
経 常 利 益		125,593
特 別 利 益		879
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	879	
特 別 損 失		3,715
固 定 資 産 除 却 損	3,715	
税 引 前 当 期 純 利 益		122,757
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		32,509
法 人 税 等 調 整 額		35,418
当 期 純 利 益		54,829

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式.....	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.....	期末日の市場価格等に基づく時価法 (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)
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及び評価方法

商 品	
車 両.....	個別法による原価法
部品・用品.....	移動平均法による原価法
そ の 他.....	個別法による原価法
仕 掛 品.....	個別法による原価法
貯 蔵 品.....	最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産.....	定率法 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については、定額法 また、耐用年数は以下のとおりであります。
	建 物 3～50年
	構 築 物 7～50年
	機械及び装置 2～15年
	車両運搬具 2～6年
	工具、器具及び備品 2～20年
無形固定資産.....	定額法 ただし、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）に基づく定額法
長期前払費用.....	均等償却

(4) 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を基に今後の回収可能性を勘案した率により、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検討し、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、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員の賞与支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。

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及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

数理計算上の差異は、各期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(14年)による定額法により、それぞれ発生翌期から費用処理しております。

役員退職慰労金引当金

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。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

(1) 役員賞与に関する会計基準

当期より、「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年11月29日 企業会計基準第4号)に基づき、当期に負担すべき役員賞与の期間損益の適正化を図るため、従来、利益処分項目として処理していた役員賞与を当期の費用(販売費及び一般管理費)として処理する方法に変更しております。

この変更に伴い、従来の方法に比べて、販売費及び一般管理費が5,850千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ5,850千円減少しております。

(2) 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当期より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は4,457,684千円であります。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保提供資産		(担保の種類)	(担保に対応する債務)
(担保提供資産)			
建物	113,250千円	根抵当権	買掛金
土地	41,720千円	根抵当権	160,000千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額			2,168,437千円
(3) 保証債務			
下記の関係会社の仕入及び経費等に係る債務に対して債務保証を行っております。			
静岡バイオ株式会社			12,755千円
(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務			
関係会社に対する短期金銭債権			8,655千円
関係会社に対する短期金銭債務			22,598千円
関係会社に対する長期金銭債務			8,000千円
(5) 決算期末日満期手形の会計処理については、当期の末日は金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。			
当期末日満期手形の金額は、次のとおりであります。			
受取手形			910千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

関係会社との取引高は下記のとおりです。

売上高	46,816千円
仕入高	363,067千円
営業取引以外の取引高	15,066千円

5. 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	58,081千円
退職給付引当金	122,682千円
役員退職慰労金引当金	7,245千円
その他	16,880千円
繰延税金資産小計	204,890千円
評価性引当額	7,318千円
繰延税金資産合計	197,572千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	41,204千円
特別償却準備金	705千円
繰延税金負債合計	41,909千円
繰延税金資産の純額	155,662千円

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 (千円)	議決権等 の所有割合 (%)	事業の 内容または 職業	関係内容		取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員等の 兼任等	事業上の 関係				
子会社	静岡ブイオート株式会社 (連結子会社)	静岡県静岡市葵区	80,000	100.00	自動車及び同部品の販売並びに整備	3名	自動車販売・整備等	賃貸料	13,080	-	-

取引条件ないし取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

(注) 上記の表における取引金額には消費税を含めておりません。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 (千円)	議決権等 の所有割合 (%)	事業の 内容または 職業	関係内容		取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員等の 兼任等	事業上の 関係				
親会社の非連結子会社	株式会社ビルメンテ	静岡県静岡市清水区	10,000	-	建物のリフォーム工事	-	固定資産等の取得及び修繕	建物の解体撤去	1,003	-	-

取引条件ないし取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

(注) 上記の表における取引金額には消費税を含めておりません。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	735円47銭
(2) 1株当たり当期純利益	9円04銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他の注記

記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示しております。