

2024年6月21日

東京都台東区松が谷一丁目3番5号
ロジスティードオートサービス株式会社
代表取締役 河田 雄二

貸借対照表

(2024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】	
流 動 資 産	8,225,235	流 動 負 債	5,155,171
現 金 及 び 預 金	25,322	買 掛 金	1,197,454
受 取 手 形	5,334	リ ー ス 債 務	27,313
売 掛 金	1,245,967	未 払 金	3,443,817
割 賦 債 権	58,029	未 払 費 用	300,040
リ ー ス 投 資 資 産	4,432,374	未 払 法 人 税 等	68,356
商 品	49,554	前 受 金	32,444
貯 蔵 品	16,762	預 り 金	52,917
前 払 費 用	181,071	整 備 原 価 引 当 金	21,728
預 け 金	1,422,266	そ の 他	11,096
未 収 入 金	813,350	固 定 負 債	6,580,668
貸 倒 引 当 金	△ 25,000	リ ー ス 債 務	67,516
そ の 他	203	退 職 給 付 引 当 金	853,934
固 定 資 産	10,302,090	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	11,700
有 形 固 定 資 産	9,283,542	資 産 除 去 債 務	24,636
賃 貸 資 産	8,727,921	預 り 保 証 金	4,821
建 物	66,844	長 期 未 払 金	5,618,059
構 築 物	21,083	負 債 合 計	11,735,840
機 械 及 び 装 置	44,521		
車 両 運 搬 具	1,035	【純資産の部】	
工 具 、 器 具 及 び 備 品	13,026	株 主 資 本	6,791,486
土 地	349,827	資 本 金	100,000
建 設 仮 勘 定	3,000	資 本 剰 余 金	207,223
リ ー ス 資 産	56,281	そ の 他 資 本 剰 余 金	207,223
無 形 固 定 資 産	292,211	利 益 剰 余 金	6,484,262
ソ フ ト ウ ェ ア	153,671	利 益 準 備 金	25,000
借 地 権	98,070	そ の 他 利 益 剰 余 金	6,459,262
無 形 リ ー ス 資 産	31,828	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	149,503
建 設 仮 勘 定	8,239	別 途 積 立 金	5,905,000
そ の 他	401	繰 越 利 益 剰 余 金	404,758
投 資 そ の 他 の 資 産	726,337	純 資 産 合 計	6,791,486
差 入 保 証 金	160,575	負 債 純 資 産 合 計	18,527,326
長 期 前 払 費 用	95,758		
前 払 年 金 費 用	145,356		
繰 延 税 金 資 産	320,991		
そ の 他	3,655		
資 産 合 計	18,527,326		

(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

〔 自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		12,230,513
売上原価		11,030,057
売上総利益		1,200,456
販売費及び一般管理費		597,344
営業利益		603,111
営業外収益		
受取利息	11	
有価物売却益	686	
車両全損中途解約保険差額	1,684	
原子力立地給付金	250	
輸送効率化推進事業費補助金	150	
消費税還付金	163	
弁済金	309	
重量税・自賠責差額精算	141	
障がい者雇用調整金	204	
運転手適性診断料助成金	33	
その他	375	4,006
営業外費用		
支払利息	63,029	
その他	3,598	66,627
経常利益		540,491
特別利益		
固定資産売却益	66	
遅延損害金	53	120
特別損失		
固定資産処分損	370	
商号変更費用	5,891	
その他	171	6,432
税引前当期純利益		534,179
法人税、住民税及び事業税	171,104	
法人税等調整額	19,639	190,744
当期純利益		343,434

(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

(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) たな卸資産

個別法に基づく原価法(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しております)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 賃貸資産

見積賃貸期間を償却年数とし、見積賃貸期間終了時に見込まれる賃貸資産の処分価額を残存価額として、当該期間内に定額で償却する方法によっております。

(2) 有形固定資産(賃貸資産、リース資産を除く)

定額法を採用しております。

(3) 無形固定資産(リース資産を除く)

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。

(4) 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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

期末債権の貸倒損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 整備原価引当金

メンテナンスリース車両にかかる定期修繕費用(車検費用、特定自主検査費用)の支出に備えるため設定しており、前回の定期修繕の翌月から当期末までの期間に対応する額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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計上しております。

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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。なお、当事業年度末において認識すべき年金資産が退職給付債務から未認識数理計算上の差異を控除した額を超過するため、前払年金費用として、投資その他の資産に計上しております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

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(11年)による定額法により按分した金額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき期末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、「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)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)を適用しており、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

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別個の履行義務へ配分する。

ステップ5:履行義務を充足した時点で(又は充足するにつれて)収益を認識する。

当社は、車両販売リース、車両整備、SSCV、ドライバーサービス、ファシリティサービス及び福利サービス事業を行っており、顧客との契約に当たっては、契約が備えるべき特性の存在及び経済的実質が契約へ反映されている事を認識するとともに、当該契約の下で顧客へ移転することを約定した財又はサービスの識別を行い、個別に会計処理される履行義務を識別しています。取引価格の算定においては、顧客へ約束した財又はサービスの移転と交換に企業が権利を得ると見込んでいた対価の金額で測定しております。なお、顧客との契約には重要な金融要素は含まれておりません。

当社では取引価格を各履行義務へ配分する必要がある契約を有していませんが、将来、配分の必要性のある契約が締結された場合には、各履行義務を構成する財又はサービスを独立販売価格の比率で配分し収益の認識を行います。

収益の認識は、履行義務が要件を満たす場合に限り、その基礎となる財又はサービスの支配を一時点又は一定期間にわたり認識しております。

(1) ファイナンス・リース取引に係る収益及び費用の計上基準

リース料を受受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(2) オペレーティング・リース取引に係る収益の計上基準

リース契約期間に基づくリース契約上の収受すべき月当たりのリース料を基準として、その経過期間に対応するリース料を計上しております。

(収益認識に関する注記)

〔重要な会計方針に係る事項に関する注記〕4. 収益及び費用の計上基準 (1) ファイナンス・リース取引に係る収益及び費用の計上基準、(2) オペレーティング・リース取引に係る収益の計上基準」に記載しております。

なお、会社計算規則第115条の2第1項に従い、「収益の分解情報」及び「当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報」の記載は省略しています。