

貸借対照表

(2025 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	15,809,316	流 動 負 債	13,755,865
現金及び預金	936,440	支払手形	163,425
受取手形	471,607	電子記録債務	1,824,374
売掛金	5,407,927	買掛金	8,879,063
商品	8,020,304	短期借入金	1,031,353
仕掛品	90,520	未払金	25,690
未収入金	566,543	リース未払金	198,009
前払費用	76,731	未払費用	184,109
その他	254,106	未払法人税等	146,268
貸倒引当金	△ 14,865	未払事業所得税	12,264
		未払消費税	666,324
		契約負債	117,314
		預り金	68,923
		賞与引当金	414,244
		役員賞与引当金	24,500
		その他	0
固 定 資 産	6,470,926	固 定 負 債	6,255,494
有 形 固 定 資 産	5,375,824	リース長期未払金	5,099,425
建物	4,697	退職給付引当金	1,103,668
構築物	1,596	役員退職慰労引当金	36,124
機械装置	502,686	その他	16,275
車両運搬具	17,061		
工具器具備品	58,282	負 債 合 計	20,011,359
リース資産	4,791,500		
無 形 固 定 資 産	29,942	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	22,690	株 主 資 本	2,221,563
その他	7,251	資本金	100,000
投 資 そ の 他 の 資 産	1,065,159	資本剰余金	400,000
投資有価証券	133,113	資本準備金	400,000
出資金	15,880	利益剰余金	1,721,563
長期貸付金	1,299	繰越利益剰余金	1,721,563
繰延税金資産	574,272	評価・換算差額等	47,318
その他	444,829	その他有価証券評価差額金	47,318
貸倒引当金	△ 104,234	純 資 産 合 計	2,268,882
資 産 合 計	22,280,242	負 債 及 び 純 資 産 合 計	22,280,242

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

損益計算書

(自2024年4月1日 至2025年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額
売上高	42,715,788
売上原価	37,187,800
売上総利益	5,527,988
販売費及び一般管理費	4,740,391
営業利益	787,596
営業外収益	
受取利息及び配当金	4,747
その他の	17,867
営業外費用	
支払利息	11,535
その他の	25,320
経常利益	773,355
特別損失	
固定資産除却損	101
税引前当期純利益	773,253
法人税、住民税及び事業税	243,710
法人税等調整額	41,844
当期純利益	487,698

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

株主資本等変動計算書
(自：2024年 4月 1日)
(至：2025年 3月 31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本準備金 合計	繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
2024年4月1日残高	100,000	400,000	400,000	1,455,601	1,455,601	1,955,601
事業年度中の変動額						
剰余金の配当	—	—	—	△ 221,736	△ 221,736	△ 221,736
当期純利益	—	—	—	487,698	487,698	487,698
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	265,962	265,962	265,962
2025年3月31日残高	100,000	400,000	400,000	1,721,563	1,721,563	2,221,563

	評 価・換 算 差 額 等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
2024年4月1日残高	70,372	70,372	2,025,973
事業年度中の変動額			
剰余金の配当	—	—	△ 221,736
当期純利益	—	—	487,698
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△ 23,054	△ 23,054	△ 23,054
事業年度中の変動額合計	△ 23,054	△ 23,054	242,908
2025年3月31日残高	47,318	47,318	2,268,882

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

【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) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

- ・ 市場価格のない株式等以外のもの
- ・ 市場価格のない株式等

決算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）
移動平均法による原価法

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・仕掛品

個別原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な収益の計上基準

① 新車売上

新車売上については、顧客からの発注に基づき、顧客に対する日野自動車製のトラック・バス（以下、「新車」といいます。）の引渡を履行義務としておりますが、新車を登録した時点において顧客に引渡可能な状態である場合には、新車を登録した時点で当該新車の支配が移転し、履行義務が充足されるものと判断して収益を認識しております。

② 中古車売上

中古車売上については、顧客からの発注に基づき、顧客に対する中古車の引渡を履行義務としており、中古車を顧客に引き渡した時点で当該中古車の支配が移転し、履行義務が充足されるものと判断して収益を認識しております。

③ 部品売上

部品売上については、顧客からの発注に基づき、顧客に対する自動車部品等（以下、「部品」といいます。）の引渡を履行義務としており、部品を顧客に引き渡した時点で当該部品の支配が移転し、履行義務が充足されるものと判断して収益を認識しております。

④ 整備売上

整備売上については、顧客からの依頼に基づき、顧客に対する自動車の点検・修理（以下、「整備」といいます。）の提供を履行義務としており、整備完了の時点で履行義務が充足されるものと判断して収益を認識しております。

(3) 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）

定率法によっております。

② 無形固定資産

定額法によっております。

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、残存価格を零とする定額法によっております。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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、貸倒懸念債権等の特定債権については、個々の債権回収の可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、当期末における支給見込額に基づき計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員の賞与の支払に備えるため、当期末における支給見込額に基づき計上しております。

- ④ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく退職一時金制度及び確定給付企業年金制度について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。
過去勤務費用については、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数による定額法により、発生時より費用処理をしております。
数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数による定額法により翌期より費用処理をしております。
- ⑤ 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

2. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記(2)重要な収益の計上基準」に記載のとおりです。

3. 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 2,195,640 千円
- (2) 関係会社に対する金銭債権、金銭債務
- ① 短期金銭債権 790,994 千円
- ② 短期金銭債務 8,784,683 千円

4. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との取引高
- ① 商品売上高 126,111 千円
- ② 仕入高 22,965,868 千円
- ③ 販売費及び一般管理費 577,536 千円
- ④ 営業以外の取引高 3,511 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数
普通株式	2,000 株	— 株	— 株	2,000 株

(2) 当事業年度に行った剰余金の配当に関する事項

2024年6月13日開催の第14回定時株主総会において、次のとおり決議致しました。

- ① 配当金の総額 221,736 千円
- ② 1株当たり配当額 110,868 円
- ③ 基準日 2024年3月31日
- ④ 効力発生日 2024年6月14日

(3) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの

2025年6月18日開催の第15回定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

- ① 配当金の総額 487,600 千円
- ② 1株当たり配当額 243,800 円
- ③ 基準日 2025年3月31日
- ④ 効力発生日 2025年6月19日

6. 税効果会計に関する注記

日野セールスサポート株式会社を親会社とするグループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、その他有価証券評価差額金、賞与引当金等であります。

7. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、建物については所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については親会社からの借入によっております。受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程等に沿ってリスク低減を図っております。なお、ほとんどすべての債権は半年以内の入金期口であります。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期毎に時価の把握を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日（当期の決算日）における貸借対照表計上額、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)

	貸借対照表計上額(注)1	時価(注)1	差額
① 投資有価証券	133,113	133,113	—
資産合計	133,113	133,113	—
② リース長期未払金 (リース未払金を含む)	(5,297,435)	(4,842,476)	(454,958)
負債合計	(5,297,435)	(4,842,476)	(454,958)

(注) 1. 負債に計上されているものについては、()で示しております。

2. 「現金及び預金」「受取手形」「売掛金」「支払手形」「電子記録債務」「買掛金」「未払金」については、現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、記載を省略しております。

3. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

① 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。

② リース長期未払金(リース未払金を含む)

リース長期未払金の時価は、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等
・親会社の親会社

会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任	事業上の関係				
日野自動車(株)	東京都日野市	千円 72,717,284	各種の自動車内燃機関及び部品並びに付属品の製造・販売	間接 80%	なし	当社主要販売商品であるトラック・バス及び部品・付属品の仕入先	商品の仕入 修理売上 CMS による 資金の借入	千円 22,965,868 126,111 833,807	買掛金 未払費用 未収入金 売掛金 その他 短期借入金	千円 7,745,812 7,517 319,442 317,230 104,426 1,031,353

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 商品の仕入については、日野自動車株式会社より提示された価格により毎期価格交渉の上決定しております。
2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。
3. 日野自動車(株)が運用するCMS(キャッシュマネジメントシステム)による取引であり、市場金利を勘案した合理的な利息を設定しております。また、取引金額については期中平均残高で表示しております。

・親会社

会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任	事業上の関係				
日野セールスサポート(株)	東京都日野市	千円 4,500,000	販売会社が使用する不動産の取得、売却及び維持管理	直接 100.0%	なし	当社が使用する不動産の賃借	不動産の賃借	千円 490,008	前払費用 未収入金	千円 44,715 5,179

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 不動産の賃借については、日野セールスサポート株式会社より提示された価格により毎期価格交渉の上決定しております。
2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(2) 兄弟会社(親会社の子会社)

会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任	事業上の関係				
MOBILOTS株	東京都新宿区	千円 7,500,000	クレジットカード事業、自動車販売金融事業、機器リース事業、住宅ローン事業、生命・損害保険に関する事業	なし	なし	当社販売車両の顧客に対するリース及びクレジットサービスの提供元	リース用車両の販売	千円 5,855,097	売掛金 立替金 買掛金	千円 457,610
							車両販売代金の立替払い	1,753,503		14,898
										3,467

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. リース取引の取引条件は顧客に対する直接販売取引と同様に決定しております。
 2. クレジット取引は、顧客に対する販売車両代金の立替払いであります。
 3. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任	事業上の関係				
榊トランテックス	石川県白山市	千円 1,100,000	各種トラックボデーの製造に関する事業	なし	なし	当社主要販売商品であるトラック・バスの架装品の仕入	商品の仕入 修理売上	千円 1,520,525 334	売掛金 電子記録 債務 買掛金	千円 147 519,036 190,658

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 商品の仕入については、株式会社トランテックスより提示された価格により每期価格交渉の上決定しております。
 2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,134,441円 24銭
 1株当たり当期純利益 243,849円 28銭

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第 15期 附 属 明 細 書

2024年4月 1日

2025年3月31日

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額	期末取得価額
有形固定資産	建物	5,354	-	-	656	4,697	12,935	17,633
	構築物	2,166	-	-	570	1,596	8,638	10,235
	機械装置	574,871	7,266	101	79,349	502,686	1,021,097	1,523,783
	車両運搬具	144,113	20,133	10,880	7,604	145,761	77,845	223,606
	工具器具備品	55,129	30,832	2,256	25,422	58,282	390,623	448,906
	リース資産	4,974,033	-	-	182,533	4,791,500	684,499	5,476,000
	計	5,755,667	58,231	13,238	296,136	5,504,524	2,195,640	7,700,165
無形固定資産	ソフトウェア	24,379	4,736	-	6,426	22,690	-	-
	借地権・加入権等	7,311	-	-	59	7,251	-	-
	計	31,691	4,736	-	6,485	29,942	-	-

注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	119,689	18,426	5,062	13,952	119,100
賞与引当金	482,106	275,300	343,162	-	414,244
役員賞与引当金	23,500	24,500	23,500	-	24,500
退職給付引当金	1,178,986	△ 18,942	56,375	-	1,103,668
役員退職慰労引当金	41,137	13,617	18,630	-	36,124

注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

1. 貸倒引当金の当期減少額のうち「その他」は一般債権の洗替処理によるものであります。

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
サービス費	86,360	
旅費交通費	38,073	
広告宣伝費	3,518	
納入諸掛費	51,738	
運送費	2,430	
燃料油脂費	47,154	
工場消耗品費	26,844	
信用調査費	610	
支払手数料	26,263	
貸倒引当金繰入額	△ 1,883	
貸倒償却	5,063	
事務消耗品費	12,247	
通信費	43,608	
新聞図書費	858	
教育費	12,030	
水道光熱費	82,244	
修繕費	53,757	
備品費	22,890	
保険料	23,088	
家賃地代	683,514	
その他賃借料	100,212	
租税公課	39,050	
交際費	7,912	
会議費	15,654	
会費	7,443	
減価償却費	304,879	
役員報酬	65,979	
役員賞与引当金繰入	24,500	
役員賞与引当金戻入	△ 23,500	
給料賞与手当	2,336,567	
退職給付費用	△ 18,942	
法定福利費	458,999	
福利厚生費	44,124	
賞与引当金繰入	275,300	
賞与引当金戻入	△ 343,162	
役員退職慰労引当金繰入	14,537	
その他	210,417	
計	4,740,391	

注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

以 上