

# 貸借対照表

(2024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>18,965,430</b> | <b>流 動 負 債</b>   | <b>17,322,793</b> |
| 現金及び預金             | 891,942           | 支払手形             | 218,053           |
| 受取手形               | 616,431           | 電子記録債務           | 2,037,074         |
| 売掛金                | 3,950,564         | 買掛金              | 13,822,275        |
| 商品                 | 10,053,007        | 未払金              | 38,123            |
| 仕掛品                | 93,259            | リース未払金           | 197,713           |
| 前払費用               | 77,337            | 未払費用             | 215,043           |
| 未収消費税              | 318,293           | 未払法人税等           | 148,831           |
| 未収入金               | 727,176           | 未払事業所税           | 12,455            |
| 預け金                | 1,906,110         | 契約負債             | 61,066            |
| その他の               | 345,260           | 預り金              | 66,551            |
| 貸倒引当金              | △ 13,951          | 賞与引当金            | 482,106           |
|                    |                   | 役員賞与引当金          | 23,500            |
|                    |                   | その他              | 0                 |
| <b>固 定 資 産</b>     | <b>6,916,810</b>  | <b>固 定 負 債</b>   | <b>6,533,474</b>  |
| 有形固定資産             | 5,755,668         | リース長期未払金         | 5,297,435         |
| 建物                 | 5,354             | 退職給付引当金          | 1,178,986         |
| 構築物                | 2,166             | 役員退職慰労引当金        | 41,137            |
| 機械装置               | 574,871           | その他              | 15,915            |
| 車両運搬具              | 144,113           |                  |                   |
| 工具器具備品             | 55,129            | <b>負 債 合 計</b>   | <b>23,856,267</b> |
| リース資産              | 4,974,033         |                  |                   |
| <b>無 形 固 定 資 産</b> | <b>31,691</b>     | <b>純 資 産 の 部</b> |                   |
| ソフトウェア             | 24,379            | 株 主 資 本          | 1,955,601         |
| その他                | 7,311             | 資 本 金            | 100,000           |
| <b>投資その他の資産</b>    | <b>1,129,451</b>  | 資 本 剰 余 金        | 400,000           |
| 投資有価証券             | 165,425           | 資 本 準 備 金        | 400,000           |
| 出資金                | 15,880            | 利 益 剰 余 金        | 1,455,601         |
| 長期貸付金              | 1,926             | 繰越利益剰余金          | 1,455,601         |
| 繰延税金資産             | 603,946           | 評価・換算差額等         | 70,372            |
| その他                | 448,010           | その他有価証券評価差額金     | 70,372            |
| 貸倒引当金              | △ 105,737         | <b>純 資 産 合 計</b> | <b>2,025,973</b>  |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>25,882,241</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>25,882,241</b> |

(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 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日 )

(単位：千円)

| 科 目                     | 金 額      | 金 額        |
|-------------------------|----------|------------|
| 売 上 高                   |          | 31,503,406 |
| 売 上 原 価                 |          | 26,370,748 |
| 売 上 総 利 益               |          | 5,132,657  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |          | 4,732,059  |
| 営 業 利 益                 |          | 400,597    |
| 営 業 外 収 益               |          |            |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金       | 4,326    |            |
| そ の 他                   | 23,045   | 27,372     |
| 営 業 外 費 用               |          |            |
| 支 払 利 息                 | 8,435    |            |
| そ の 他                   | 36,415   | 44,851     |
| 経 常 利 益                 |          | 383,118    |
| 特 別 損 失                 |          |            |
| 固 定 資 産 除 却 損           | 50       | 50         |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |          | 383,067    |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 204,087  |            |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △ 42,757 | 161,330    |
| 当 期 純 利 益               |          | 221,737    |

(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：2023年 4月 1日)  
(至：2024年 3月 31日)

(単位：千円)

(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<br>合計 | 繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |           |
| 2023年4月1日残高             | 100,000 | 400,000 | 400,000     | 1,370,563   | 1,370,563   | 1,870,563 |
| 事業年度中の変動額               |         |         |             |             |             |           |
| 剰余金の配当                  | —       | —       | —           | △ 136,700   | △ 136,700   | △ 136,700 |
| 当期純利益                   | —       | —       | —           | 221,737     | 221,737     | 221,737   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | —       | —       | —           | —           | —           | —         |
| 事業年度中の変動額合計             | —       | —       | —           | 85,037      | 85,037      | 85,037    |
| 2024年3月31日残高            | 100,000 | 400,000 | 400,000     | 1,455,601   | 1,455,601   | 1,955,601 |

|                         | 評 価 ・ 換 算 差 額 等  |                | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額<br>等合計 |           |
| 2023年4月1日残高             | 37,400           | 37,400         | 1,907,964 |
| 事業年度中の変動額               |                  |                |           |
| 剰余金の配当                  | —                | —              | △ 136,700 |
| 当期純利益                   | —                | —              | 221,737   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 32,972           | 32,972         | 32,972    |
| 事業年度中の変動額合計             | 32,972           | 32,972         | 118,009   |
| 2024年3月31日残高            | 70,372           | 70,372         | 2,025,973 |

(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

関係会社株式                      移動平均法による原価法  
その他有価証券

- ・ 市場価格のない                      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）
- 株式等以外のもの
- ・ 市場価格のない                      移動平均法による原価法
- 株式等

##### 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

役員の賞与支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規定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 1,911,310 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 2,672,098 千円  
② 短期金銭債務 12,734,077 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 167,307 千円  
② 仕入高 21,439,558 千円  
③ 販売費及び一般管理費 559,660 千円  
④ 営業以外の取引高 140 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 | 一 株     | 一 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

2023 年 6 月 15 日開催の第 13 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 136,700 千円  
② 1 株当たり配当額 68,350 円  
③ 基準日 2023 年 3 月 31 日  
④ 効力発生日 2023 年 6 月 16 日

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

2024 年 6 月 13 日開催の第 14 回定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

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

## 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、法人税及び地方税法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の関する注記

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、与信管理規定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日であります。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

2024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                  | 165,425      | 165,425     | —         |
| 資産合計                      | 165,425      | 165,425     | —         |
| ② リース長期未払金<br>(リース未払金を含む) | (5,495,148)  | (5,349,648) | (145,500) |
| 負債合計                      | (5,495,148)  | (5,495,148) | (145,500) |

(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                         |               |                             |                                   |                                                           |
| 日野自動車(株) | 東京都日野市 | 千円<br>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<br>100% | 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<br>修理売上 | 千円<br>21,439,558<br>167,307 | 買掛金<br>未払費用<br>未収入金<br>売掛金<br>その他 | 千円<br>12,726,611<br>7,465<br>523,068<br>15,064<br>182,922 |

#### 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。

#### ・親会社

| 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        |                             |                              |                         |                                        |
| 日野セールスサポート(株) | 東京都日野市 | 千円<br>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<br>100.0 % | なし   | 当社が使用する不動産の賃借 | 不動産の賃借<br><br>CMSによる資金の預け入れ | 千円<br>480,480<br><br>756,373 | 前払費用<br>未収入金<br><br>預け金 | 千円<br>43,899<br>1,383<br><br>1,906,110 |

#### 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。

3. 日野セールスサポート(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。

## (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<br>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<br>3,159,581 | 売掛金<br>立替金 | 千円<br>372,005<br>11,188 |
|           |        |                 |                                                    |            |      |                                 | 車両販売代金の立替払い | 1,290,527       |            |                         |

## 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                    |               |                        |               |                         |
| 株トランテックス | 石川県白山市 | 千円<br>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<br>修理売上 | 千円<br>1,010,171<br>281 | 電子記録債務<br>買掛金 | 千円<br>416,123<br>93,063 |

## 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  | 1,012,986円 | 99銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 110,868円   | 70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 14期 附 属 明 細 書

2023年4月 1日

2024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<br>種 類 | 期 首<br>帳簿価額 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当 期<br>償却額 | 期 末<br>帳簿価額 | 減価償却<br>累計額 | 期 末<br>取得価額 |
|----------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 有形<br>固定<br>資産 | 建 物        | 6,098       | -          | -          | 744        | 5,354       | 12,279      | 17,633      |
|                | 構 築 物      | 2,737       | -          | -          | 570        | 2,166       | 8,068       | 10,235      |
|                | 機 械 装 置    | 649,766     | 14,886     | 50         | 89,730     | 574,871     | 947,911     | 1,522,783   |
|                | 車両運搬具      | 87,449      | 97,500     | 38,411     | 2,425      | 144,113     | 70,740      | 214,853     |
|                | 工具器具備品     | 54,815      | 26,086     | -          | 25,773     | 55,129      | 370,343     | 425,472     |
|                | リース資産      | 5,156,566   | -          | -          | 182,533    | 4,974,033   | 501,966     | 5,476,000   |
|                | 計          | 5,957,433   | 138,473    | 38,461     | 301,776    | 5,755,667   | 1,911,310   | 7,666,977   |
| 無形<br>固定<br>資産 | ソフトウェア     | 10,729      | 17,335     | -          | 3,685      | 24,379      |             |             |
|                | 権利権・加入権等   | 7,370       | -          | -          | 59         | 7,311       |             |             |
|                | 計          | 18,100      | 17,335     | -          | 3,744      | 31,691      |             |             |

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     | 97,797    | 33,184   | 4,850     | 6,442 | 119,689   |
| 賞与引当金     | 343,740   | 432,106  | 293,740   | -     | 482,106   |
| 役員賞与引当金   | 19,404    | 23,500   | 19,404    | -     | 23,500    |
| 退職給付引当金   | 1,252,894 | △ 13,810 | 60,096    | -     | 1,178,986 |
| 役員退職慰労引当金 | 30,493    | 10,644   | -         | -     | 41,137    |

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   | 73,013    |     |
| 旅 費 交 通 費   | 37,013    |     |
| 広 告 宣 伝 費   | 3,184     |     |
| 納 入 諸 掛 費   | 37,050    |     |
| 運 送 費       | 3,276     |     |
| 燃 料 油 脂 費   | 48,234    |     |
| 工 場 消 耗 品 費 | 25,012    |     |
| 信 用 調 査 費   | 690       |     |
| 支 払 手 数 料   | 20,239    |     |
| 貸倒引当金繰入額    | 22,172    |     |
| 貸 倒 償 却     | 4,850     |     |
| 事 務 消 耗 品 費 | 12,206    |     |
| 通 信 費       | 41,440    |     |
| 新 開 図 書 費   | 962       |     |
| 教 育 費       | 6,622     |     |
| 水 道 光 熱 費   | 74,936    |     |
| 修 繕 費       | 46,812    |     |
| 備 品 費       | 14,137    |     |
| 保 険 料       | 23,436    |     |
| 家 賃 地 代     | 674,041   |     |
| そ の 他 賃 借 料 | 99,935    |     |
| 租 税 公 課     | 26,159    |     |
| 交 際 費       | 14,793    |     |
| 会 議 費       | 11,989    |     |
| 会 費         | 6,045     |     |
| 減 価 償 却 費   | 305,649   |     |
| 役 員 報 酬     | 56,686    |     |
| 役員賞与引当金繰入   | 23,500    |     |
| 役員賞与引当金戻入   | △ 19,404  |     |
| 給料賞与手当      | 2,227,045 |     |
| 退職給付費用      | △ 13,810  |     |
| 法 定 福 利 費   | 428,057   |     |
| 福 利 厚 生 費   | 43,859    |     |
| 賞与引当金繰入     | 432,106   |     |
| 賞与引当金戻入     | △ 293,740 |     |
| 役員退職慰労引当金繰入 | 10,644    |     |
| そ の 他       | 203,214   |     |
| 計           | 4,732,059 |     |

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