

第42期 決算公告

2025年6月19日

大分県大分市中央町2丁目9番22号
株式会社大分カード
代表取締役 下ノ村 宏昭

貸借対照表（2025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	7,639,269	流 動 負 債	3,370,177
現金及び預金	1,486,466	加盟店未払金	1,829,721
会員未収金	5,998,346	リース債務	3,292
貸付金	428,233	未払金	1,241,052
貯蔵品	12,522	未払費用	80,433
前払費用	20	前受収益	69,035
立替金	1,323	未払消費税	3,416
仮払金	1,362	預り金	1,177
未収収益	75,124	未払法人税等	49,212
貸倒引当金	△ 364,130	販売促進引当金	86,917
固 定 資 産	504,909	賞与引当金	5,918
有形固定資産	240,589	固 定 負 債	274,160
建物	55,149	リース債務	8,281
建物付属設備	5,844	役員退職慰労引当金	6,030
構築物	63	退職給付引当金	23,244
什器備品	1,825	債務保証損失引当金	236,605
リース資産	10,810	負 債 の 部 合 計	3,644,337
土地	166,895	（純資産の部）	
無形固定資産	2,436	株 主 資 本	4,498,520
電話加入権	1,150	資 本 金	50,000
ソフトウェア	1,285	利 益 剰 余 金	4,448,520
投資その他の資産	261,883	利益準備金	13,870
投資有価証券	5,108	その他利益剰余金	4,434,650
関係会社株式	40,009	別途積立金	3,600,000
差入保証金	100	繰越利益剰余金	834,650
繰延税金資産	216,665	評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,320
		その他有価証券評価差額金	1,320
		純 資 産 の 部 合 計	4,499,840
資 産 の 部 合 計	8,144,178	負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	8,144,178

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

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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、売却原価は主として移動平均法により算定）により行っております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法により行っております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

1998年4月1日以降に取得した建物並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備については定額法、それ以外の有形固定資産は定率法を採用しております。

無形固定資産

定額法により償却しております。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）に基づいて償却しております。

リース資産

リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については零としております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

正常先に対する債権及び要注意先に対する債権について、債務者区分ごとに過去の貸倒実績率又は倒産確率に基づき予想損失率を求め、債務者区分の債権額に予想損失率を乗じて予想損失額を算定し、予想損失額に相当する額を計上しております。

破産更生債権等の特定の債権については、個別債務者ごとに予想損失額を算定し、予想損失額に相当する額を計上しております。

販売促進引当金

Oki Doki ポイントプログラムの商品引換えに備え、その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備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当期末に在籍する役員を対象に、内規に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、当期末に在籍する従業員を対象に、退職金規程に基づく年間繰入見積額を期間により按分し計上しております。

債務保証損失引当金

保証債務による損失に備えるため、当社の基準に基づきその損失見込額を計上しております。なお、当該引当金は会社計算規則第6条2項1号に規定する引当金であります。

(4) 収益の計上基準

約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

2. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

5,293,930円 57銭

1株当たり当期純利益

148,347円 50銭