

# 第35期 決算公告

平成22年6月25日

大分県大分市中央町2丁目9番22号  
大分リース株式会社  
代表取締役 利光 徳郎

## 貸借対照表 (平成22年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
流 動 資 産	22,728,144	流 動 負 債	9,286,000
現 金 預 金	1,769,343	支 払 手 形	42,136
リ ー ス 投 資 資 産	17,117,190	買 掛 金	432,536
割 賦 債 権	3,028,259	短 期 借 入 金	2,700,000
未 収 リ ー ス 料	196,539	長期借入金(1年以内返済予定)	5,274,000
買 取 手 形	54,643	前 受 リ ー ス 料	132,742
有 価 証 券	500,000	割 賦 前 受 消 費 税	143,824
前 渡 金	50,400	割 賦 未 実 現 利 益	261,056
前 払 費 用	42,757	未 払 法 人 税 等	158,774
繰 延 税 金 資 産	254,849	賞 与 引 当 金	9,429
流 動 化 劣 後 受 益 権	31,379	そ の 他	131,499
そ の 他	43,007	<b>固 定 負 債</b>	<b>9,452,641</b>
貸 倒 引 当 金	△ 360,225	長 期 借 入 金	9,420,500
<b>固 定 資 産</b>	<b>1,128,054</b>	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	12,640
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>435,395</b>	退 職 給 付 引 当 金	13,680
リ ー ス 賃 貸 資 産	22,683	そ の 他	5,821
建 物	93,212	<b>負 債 の 部 合 計</b>	<b>18,738,641</b>
建 物 附 属 設 備	23,453	<b>(純資産の部)</b>	
器 具 備 品	9,930	株 主 資 本	5,123,508
土 地	279,431	資 本 金	60,000
そ の 他	6,684	利 益 剰 余 金	5,063,508
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>64,220</b>	利 益 準 備 金	15,000
ソ フ ト ウ ェ ア	61,837	そ の 他 利 益 剰 余 金	5,048,508
そ の 他	2,383	別 途 積 立 金	4,500,000
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>628,439</b>	繰 越 利 益 剰 余 金	548,508
投 資 有 価 証 券	412,927	評 価 ・ 換 算 差 額 等	△ 5,949
関 係 会 社 株 式	40,500	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△ 5,949
破 産 更 生 債 権 等	145,674		
繰 延 税 金 資 産	103,466		
そ の 他	41,228		
貸 倒 引 当 金	△ 115,357	<b>純 資 産 の 部 合 計</b>	<b>5,117,558</b>
<b>資 産 の 部 合 計</b>	<b>23,856,199</b>	<b>負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計</b>	<b>23,856,199</b>

## 損益計算書

(平成21年4月1日から 平成22年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		
リース売上高	7,711,248	
割賦売上	1,093,177	
その他	3,916	8,808,342
売上原価		
リース原価	6,617,690	
割賦原価	998,074	
資金原価	292,368	
その他	2,041	7,910,175
売上総利益		898,167
販売費及び一般管理費		430,203
営業利益		467,964
営業外収益		
受取利息及び配当金	17,614	
雑収入	5,693	23,308
営業外費用		
雑損失	2,999	2,999
経常利益		488,273
特別利益		
貸倒引当金戻入額	237,691	237,691
特別損失		
投資有価証券評価損	4,682	4,682
税引前当期純利益		721,281
法人税、住民税及び事業税	239,927	
法人税等調整額	71,625	311,553
当期純利益		409,728

## 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

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

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) 固定資産の減価償却の方法

リース賃貸資産

リース契約期間を償却年数とし、リース契約期間満了時のリース賃貸資産の見積処分価額を残存価額とする定額法。

なお、中途解約等に伴う資産の処分損見積額を追加償却しております。

その他の有形固定資産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	38年～47年
建物附属設備	8年～20年
器具備品	5年～15年

その他の無形固定資産

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）に基づいて償却しております。

リース賃借資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース賃借資産

リース契約期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒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により、貸倒懸念債権等の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。

退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務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、役員の退職慰労金支給内規に基づく期末要支給額を計上しております。

### (4) 収益費用の計上基準

①ファイナンス・リース取引に係る売上高および、売上原価の計上基準

リース料を収受すべき時に売上高および売上原価を計上する方法によっております。

②割賦販売取引の会計処理方法

割賦販売取引は商品の引渡時に、その契約高の金額を割賦債権に計上し、割賦販売契約による支払日を基準として当該経過期間に対応する割賦売上高および割賦原価を計上しております。

なお、期日未到来の割賦債権に対応する割賦未実現利益は、繰延処理して流動負債に計上しております。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によって処理しております。

2. 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	383,257 千円
(2) 未経過リース期間にかかわるオペレーティング・リース契約債権	121,758 千円
(3) 1年を超えて入金期日の到来する営業債権等	
リース投資資産	13,638,076 千円
割賦債権	1,991,452 千円
未経過リース期間にかかわる オペレーティング・リース契約債権	10,376 千円
計	15,639,904 千円
(4) 担保に供している未経過リース期間にかかわるリース契約債権及び担保に係る債務	
①担保に供している資産	
リース投資資産	9,605,740 千円
②担保に係る債務	
短期借入金	500,000 千円
長期借入金	7,204,000 千円
(5) 関係会社に対する金銭債権及び債務	
短期金銭債権	2,111,655 千円
短期金銭債務	4,133,500 千円
長期金銭債務	3,394,000 千円

3. 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

貸倒引当金	140,771 千円
リース貯蔵品	72,721 千円
リース資産償却超過額	64,204 千円
投資有価証券	41,292 千円
リース貸貸資産	14,387 千円
その他有価証券評価差額金	4,709 千円
その他	66,112 千円
繰延税金資産小計	404,200 千円
評価性引当額	△45,884 千円
繰延税金資産合計	358,315 千円

#### 4. 関連当事者との取引に関する注記

##### 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金 (百万円)	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社	㈱大分 銀行	大分市 府内町	19,598	銀行業	直接 25.0%  間接 5.0%	兼 任 3 名	事業資金 の 借 入	短期事業資金 の借入(注1)	7,100,000	短期 借入金	2,000,000
								長期事業資金 の借入(注1)		2,100,000	1年以内 長期 借入金
								リース売上高 (注2,3)	685,836	リース 投資資産	1,579,944

(注) 1. 短期事業資金の借入及び長期事業資金の借入の利率は一般市中金利となっております。

2. リース契約については、通常の見引条件と同様となっております。

3. 取引金額には消費税が含まれておりません。

#### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

42,646円31銭

1株当たり当期純利益

3,414円40銭