

貸借対照表

(平成19年3月31日現在)

ダイヤモンドオートリース株式会社

(単位：千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 流動資産 | 20,484,452 | 流動負債 | 9,129,234 |
| 現金及び預金 | 119,681 | 支払手形 | 3,203,180 |
| 割賦債権 | 15,692,153 | 買掛金 | 3,246,895 |
| 営業貸付債権 | 1,278,268 | 未払法人税等 | 235,457 |
| 賃貸料等未収入金 | 1,292,201 | 未払費用 | 372,544 |
| 前払費用 | 1,319,140 | 賃貸料等前受金 | 155,832 |
| 繰延税金資産 | 120,577 | 預り金 | 10,302 |
| その他の流動資産 | 674,092 | 割賦未実現利益 | 1,685,368 |
| 貸倒引当金 | △11,663 | 賞与引当金 | 182,189 |
| | | その他の流動負債 | 37,464 |
| 固定資産 | 34,162,755 | 固定負債 | 42,769,784 |
| 有形固定資産 | 33,837,922 | 長期借入金 | 42,640,000 |
| 賃貸資産 | 33,819,361 | 退職給付引当金 | 129,784 |
| リース資産 | 33,819,361 | | |
| 社用資産 | 18,561 | | |
| 器具備品 | 18,561 | | |
| 無形固定資産 | 93,861 | 負債の部合計 | 51,899,019 |
| ソフトウェア | 90,892 | | |
| 電話加入権 | 2,968 | | |
| 投資その他の資産 | 230,971 | | |
| 投資有価証券 | 33,203 | 株主資本 | 2,748,302 |
| 関係会社株式 | 10,000 | 資本金 | 200,000 |
| 長期営業債権 | 48,834 | 利益剰余金 | 2,548,302 |
| 長期前払費用 | 3,622 | 利益準備金 | 50,000 |
| 長期差入保証金 | 72,235 | その他利益剰余金 | 2,498,302 |
| 繰延税金資産 | 62,195 | 繰越利益剰余金 | 2,498,302 |
| その他の投資等 | 22,449 | 評価・換算差額等 | △114 |
| 貸倒引当金 | △21,571 | その他有価証券評価差額金 | △114 |
| | | 純資産の部合計 | 2,748,187 |
| 資産の部合計 | 54,647,207 | 負債及び純資産の部合計 | 54,647,207 |

(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 平成18年4月 1 日

至 平成19年3月31日

ダイヤモンドオートリース株式会社

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 |
|----------------------------|------------------|
| 売 上 高 | 28,567,422 |
| 賃 貸 料 収 入 | 17,364,119 |
| 割 賦 売 上 高 | 5,372,151 |
| そ の 他 の 収 入 | 5,831,150 |
| 売 上 原 価 | 24,899,723 |
| 賃 貸 原 価 | 15,348,374 |
| 割 賦 原 価 | 5,191,031 |
| 資 金 原 価 | 283,213 |
| そ の 他 の 原 価 | 4,077,103 |
| 売 上 総 利 益 | 3,667,699 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 2,463,851 |
| 営 業 利 益 | 1,203,848 |
| 営 業 外 収 益 | 7,044 |
| 受 取 利 息 | 48 |
| そ の 他 の 営 業 外 収 益 | 6,996 |
| 営 業 外 費 用 | 18,594 |
| 支 払 利 息 | 18,569 |
| そ の 他 の 営 業 外 費 用 | 24 |
| 経 常 利 益 | 1,192,297 |
| 特 別 損 失 | 48,788 |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 24,838 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 23,950 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 1,143,509 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 469,748 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | △6,583 |
| 当 期 純 利 益 | 680,343 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 重要な会計方針に係る注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

・ 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

(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しております。)

・ 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①リース資産 リース期間を償却年数とし、リース期間満了時の処分見積価額を残存価額とする定額法(リース期間定額法)を採用しております。なお、将来のリース債権の回収困難等に伴うリース資産の処分損失に備えるため、減価償却費を追加計上しております。

②社用資産 定率法を採用しております。

③無形固定資産 定額法を採用しております。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく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

債権の貸倒れ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、貸倒懸念債権及び破産更生債権等は、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担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、会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、会計期間末において発生しているものと認められる額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

割賦販売取引は、商品の引渡時にその契約高の全額を割賦債権に計上し、支払期日到来の都度、割賦売上高及びそれに対する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、繰延処理しております。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引（所有権移転外ファイナンス・リース取引）については、通常の賃貸借契約に係る方法に準じた会計処理によっております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等

当事業年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」

（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する額は2,748,187千円であります。

(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 | |
| リース資産 | 39,349,813千円 |
| 社用資産 | 16,052千円 |
| 2. 営業債権に係る預り手形 | |
| 割賦債権に係る預り手形 | 2,127,938千円 |
| 賃貸料等未収入金に係る預り手形 | 904千円 |
| 合 計 | 2,128,842千円 |
| 3. 未経過リース期間に係るリース契約債権 | |
| その他のリース契約債権 | 43,909,592千円 |
| 合 計 | 43,909,592千円 |
| 4. 1年を超えて入金期日の到来する割賦債権及び未経過リース期間 に係るリース契約債権 | |
| 割 賦 債 権 | 9,837,793千円 |
| 未経過リース期間に 係るリース契約債権 | 28,816,784千円 |
| 合 計 | 38,654,578千円 |
| 5. 保証債務 | 987千円 |
| 6. 関係会社に対する金銭債権債務 | |
| 短期金銭債権 | 792千円 |
| 短期金銭債務 | 698,616千円 |
| 長期金銭債権 | 20,000千円 |
| 長期金銭債務 | 20,640,000千円 |

(税効果会計に関する注記)

1. 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

(1) 繰延税金資産

| | |
|--------------|-----------|
| 賞与引当金繰入限度超過額 | 74,150千円 |
| 退職給付引当金限度超過額 | 52,822千円 |
| 未払事業税 | 17,831千円 |
| その他 | 38,536千円 |
| 繰延税金資産合計 | 183,341千円 |

(2) 繰延税金負債

| | |
|--------------|-------|
| その他有価証券評価差額金 | 568千円 |
| 繰延税金負債合計 | 568千円 |

繰延税金資産の純額 182,772千円

(1株当たり情報に関する注記)

| | |
|---------------|-------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 687,046円99銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 170,085円98銭 |