

貸借対照表

(平成20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 | 38,778,086 | 流動負債 | 15,523,835 |
| 現金及び預金 | 267,788 | 支払手形 | 65,953 |
| 受取手形 | 90,338 | 買掛金 | 1,524,827 |
| 割賦債権 | 687,356 | 短期借入金 | 10,543,129 |
| 営業貸付金 | 34,206,064 | 1年以内返済長期借入金 | 2,960,573 |
| 売掛金 | 1,004,245 | 未払金 | 132,504 |
| 賃貸料等未収入金 | 95,269 | 未払法人税等 | 37,372 |
| 有価証券 | 2,300,000 | 未払消費税等 | 13,150 |
| 商品 | 89,758 | 未払費用 | 54,536 |
| 前払費用 | 6,702 | 賃貸料等前受金 | 76,322 |
| 未収金 | 28,386 | 預り金 | 34,228 |
| 繰延税金資産 | 17,322 | 割賦未実現利益 | 62,981 |
| その他流動資産 | 1,900 | 賞与引当金 | 17,386 |
| 貸倒引当金 | 17,043 | その他流動負債 | 867 |
| 固定資産 | 9,845,315 | 固定負債 | 31,506,310 |
| 有形固定資産 | 6,296,348 | 長期借入金 | 30,136,237 |
| 賃貸資産 | 6,260,452 | 受取保証金 | 1,302,647 |
| リース資産前渡金 | 35,713 | 退職給付引当金 | 21,017 |
| リース資産処分損引当金 | 24,425 | 役員退職慰労引当金 | 46,408 |
| 建物 | 14,361 | | |
| 車両運搬具 | 343 | 負債合計 | 47,030,145 |
| 工具器具備品 | 9,904 | | |
| 無形固定資産 | 1,267,198 | (純資産の部) | |
| 賃貸資産 | 1,265,867 | 株主資本 | 1,405,194 |
| その他無形固定資産 | 1,330 | 資本金 | 180,000 |
| 投資その他の資産 | 2,281,768 | 利益剰余金 | 1,225,194 |
| 投資有価証券 | 317,092 | その他利益剰余金 | 1,225,194 |
| 営業保証金 | 1,872,400 | 繰越利益剰余金 | 1,225,194 |
| 敷金・保証金 | 6,356 | | |
| 繰延税金資産 | 59,006 | 評価・換算差額等 | 188,062 |
| その他の投資その他の資産 | 115,506 | その他有価証券評価差額金 | 188,062 |
| 貸倒引当金 | 88,593 | | |
| | | 純資産合計 | 1,593,256 |
| 資産合計 | 48,623,402 | 負債及び純資産合計 | 48,623,402 |

損 益 計 算 書

(平成19年 4月 1日から平成20年 3月31日まで)

(単位:千円)

| 科 目 | 金 額 | 額 |
|--------------|------------|------------|
| 売 上 高 | | 15,816,266 |
| 商品売上高 | 11,540,340 | |
| 賃貸料収入 | 2,608,732 | |
| 営業貸付収益 | 1,033,907 | |
| 割賦売上高 | 326,983 | |
| その他売上高 | 306,302 | |
| 売 上 原 価 | | 14,924,894 |
| 商品売上原価 | 11,083,410 | |
| 賃貸原価 | 2,251,670 | |
| 資金原価 | 1,037,593 | |
| 割賦原価 | 304,186 | |
| その他売上原価 | 248,033 | |
| 売 上 総 利 益 | | 891,372 |
| 販売費及び一般管理費 | | 500,868 |
| 営 業 利 益 | | 390,503 |
| 営業外収益 | | 8,506 |
| 受取利息及び配当金 | 5,041 | |
| 雑 収 入 | 3,464 | |
| 営業外費用 | | 2,081 |
| 雑 損 失 | 2,081 | |
| 経 常 利 益 | | 396,929 |
| 特別損失 | | 64 |
| 固定資産除却損 | 64 | |
| 税引前当期純利益 | | 396,865 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 192,957 |
| 法人税等調整額 | | 24,700 |
| 当 期 純 利 益 | | 228,607 |

個別注記表

平成19年 4月 1日から
平成20年 3月31日まで

．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

　　其他有価証券(時価のあるもの)

　　決算日の市場価格等に基づく時価法

　　(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)

　　其他有価証券(時価のないもの)

　　総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

　　商品在庫は最終仕入原価法。スクラップ在庫は移動平均法。

2．固定資産の減価償却の方法

(1)賃貸資産

　　リース期間を償却期間とし、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。

(2)その他の有形固定資産

　　平成19年4月1日以降取得資産

　　定率法(ただし、建物(建物附属設備は除く。))は定額法)を採用しております。

　　平成19年3月31日以前取得資産

　　旧定率法(ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く。))は旧定額法)を採用しております。

(3)その他の無形固定資産

　　ソフトウェア(自社利用)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。

(2)リース資産処分損引当金

　　リース資産の処分損失に備えるため、リースの未経過期間に係る契約債権について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。

(3)賞与引当金

　　従業員賞与の支給にあてるため、翌期支給見込額のうち当期の負担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、当該事業年度末における退職給付債務の見込額を計上しております。

(5)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、内規に基づく期末要支給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、回収期日到来の都度割賦収入及びそれに対応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をしております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1)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・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(2)消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(3)連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

6. 重要な会計方針の変更

(固定資産の減価償却方法)

法人税法の改正(「所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号」及び「法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日政令第83号)に伴い、平成19年4月1日以降取得資産の減価償却の方法を改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。なお、この変更による損益への影響は軽微であります。

(追加情報)

法人税法の改正(「所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号」及び「法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日政令第83号)を適用し、平成19年3月31日以前取得資産で償却可能限度額まで償却したのものについては償却終了した年度の翌年度から残存簿価を5年間で均等償却することとしております。なお、この償却による損益への影響は軽微であります。

7. 表示方法の変更

(貸借対照表関係)

前期まで「現金及び預金」に含めて表示しておりました譲渡性預金は、「金融商品会計に関する実務指針」(会計制度委員会報告第14号 平成19年7月4日)等が改正されたことに伴い、当期より「有価証券」として表示しております。なお、譲渡性預金の金額は当期末が2,300百万円、前期末が1,300百万円であります。

. 貸借対照表に関する注記

1. 担保資産

(1)担保に供している資産

| | |
|-------|--------------|
| 賃貸料債権 | 2,858,093千円 |
| 割賦債権 | 223,084千円 |
| 営業貸付金 | 28,000,000千円 |
| 出資金 | 10,000千円 |

(2)担保権によって担保されている債務

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 長期借入金 | 29,980,707千円 |
| PFI斎場運営(株)の銀行団からの借入金(52億円)の担保 | |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

8,803,411千円

(うち賃貸資産の減価償却累計額)

(8,752,935千円)

| | |
|--|------------------------------|
| 3 . 保証債務等 | |
| (1)保証債務 | 6,658千円 |
| 個人ローンの金融機関からの借入れに対し債務保証を行っております。 | |
| (2)受取手形譲渡高 | 20,346千円 |
| 4 . 関係会社に対する金銭債権債務 | |
| (1)短期金銭債権 | 636,813千円 |
| (2)短期金銭債務 | 3,803千円 |
| (3)長期金銭債務 | 28,000,000千円 |
| 5 . 営業債権に係わる預かり手形 | |
| (1)貸料債権に係わる預かり手形 | 67,841千円 |
| (2)割賦に係わる預かり手形 | 15,132千円 |
| 6 . 未経過貸貸期間に係わる貸貸契約債権 (うち親会社に係わる債権) | 8,833,878千円 (1,518,815千円) |
| 7 . 1年を超えて入金期日の到来する営業債権等 | |
| (1)割賦債権 | 501,921千円 |
| (2)営業貸付金 | 28,931,758千円 |
| (3)未経過貸貸期間に係わる貸貸契約債権 | 6,597,403千円 |

・ 損益計算書に関する注記

| | |
|---------------|-------------|
| 1 . 関係会社との取引高 | |
| (1)営業収益 | 9,903,752千円 |
| (2)営業費用 | 953,941千円 |
| (3)営業取引以外の取引高 | 2,080千円 |
| 2 . 資金原価の内訳 | |
| 支払利息 | 1,037,593千円 |

・ 株主資本等変動計算書に関する注記

株式の状況

| | |
|----------------|--------|
| 発行済株式の総数(普通株式) | 3,600株 |
|----------------|--------|

・ 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の主な発生原因は、貸倒引当金・役員退職慰労引当金・賞与引当金及び退職給付引当金の繰入限度超過額及び未払事業税の否認等によるものであります。

・ 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、リースシステム一式及び自動車等をリース契約により使用しております。

・ 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

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (消費税抜) (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|----------|------------|-------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|
| 親会社 | 北海道旅客鉄道㈱ | 直接100% | リース資産賃貸・借入金・物品売却等 | 商品の売上高 | 9,445,940 | 売掛金 | 619,956 |
| | | | | 受取りリース料収入 | 323,445 | - | - |
| | | | | その他収入 | 134,365 | 未収金 | 15,893 |
| | | | | 資金の借入(注)1 | - | 長期借入金 | 28,000,000 |
| | | | | 資金の支払利息(注)1 | 918,108 | - | - |
| | | | | 資金の支払利息(CMS) | 1,206 | - | - |
| | | | | 商品の売上原価(注)2 | 31,302 | 買掛金 | 76 |
| | | | | 販管費の支払い | 3,323 | 未払金 | 3,726 |
| | | | | 延滞金の支払い | 2,080 | - | - |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注)1．長期借入金は、北洋銀行(200億円)及び札幌銀行(80億円)への貸付資金(劣後ローン)として金銭消費貸借契約を締結しており、この借入資金の返済に対する担保として債権譲渡担保契約を締結しております。

2．仕入については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

2．兄弟会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (消費税抜) (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------|---------------------|-----------|---------------------------------|------------|------------------------|---------|--------------|
| 親会社の子会社 | ジエイ・アール 北海道バス㈱ | - | リース資産賃貸・貸付 ・借入金・物品売却等 | 資金受取利息(注)1 | 7,696 | 営業貸付金 | 680,000 |
| 親会社の子会社 | 北海道ジエイ・アール 都市開発㈱ | - | リース資産賃貸・貸付 ・借入金・物品売却等 | 資金受取利息(注)1 | 25,116 | 営業貸付金 | 1,970,000 |
| 親会社の子会社 | 北海道クリーン ・システム㈱ | - | リース資産賃貸 ・借入金 | 資金支払利息(注)1 | 8,273 | 短期借入金 | 1,110,932 |
| 親会社の子会社 | 札幌駅総合開発㈱ | - | リース資産賃貸・ 営業保証金・借入金 ・物品売却等 | - | - | 差入敷金保証金 | 1,598,332 |
| | | | | 資金支払利息(注)1 | 26,309 | 短期借入金 | 5,564,103 |

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (消費税抜) (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------|------------------|-----------|------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 親会社の子会社 | 北海道リネンサプライ㈱ | - | リース資産賃貸 ・貸付金・物品売却等 | 資金受取利息(注)1 | 9,304 | 営業貸付金 | 760,000 |
| 親会社の子会社 | シィエアール北海道レンタリース㈱ | - | リース資産賃貸借 ・貸付金・物品売却等 | 資金受取利息(注)1 | 14,276 | 営業貸付金 | 1,003,100 |
| 親会社の子会社 | 北海道シィエアール運輸サポート㈱ | - | リース資産賃貸 ・借入金・物品売却等 | 資金支払利息(注)1 | 11,137 | 短期借入金 1年以内長期借入金 長期借入金 | 612,063 500,000 500,000 |
| 親会社の子会社 | 札幌交通機械㈱ | - | リース資産賃貸 ・借入金・物品売却等 | 資金支払利息(注)1 | 8,695 | 短期借入金 1年以内長期借入金 | 376,305 1,000,000 |
| 親会社の子会社 | 北海道軌道施設工業㈱ | - | リース資産賃貸 ・借入金・物品売却等 | 資金支払利息(注)1 | 4,787 | 短期借入金 | 936,842 |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注)1．資金の貸付・借入は平成14年5月より導入しているキャッシュ・マネージメント・システム(CMS)によるものであります。

また、上記各社の利息については、市場金利等を参考に決定しております。

．1株あたり情報に関する注記

| | |
|---------------|-------------|
| 1．1株当たりの純資産額 | 442,571円37銭 |
| 2．1株当たりの当期純利益 | 63,501円97銭 |

．その他の注記

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表に記載されている金額は、千円未満を切り捨て表示しております。