

貸借対照表

アルピコ交通株式会社

(2021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	3,248,749	流動負債	2,661,214
現金及び預金	208,111	短期借入金	403,728
未収運賃	475,267	一年以内返済 関係会社長期借入金	436,751
未収金	532,672	リース債務	653,944
短期貸付金	1,109,082	未払金	551,751
販売用土地	658,379	未払法人税等	16,720
貯蔵品	91,209	未払費用	152,306
商品	49,997	預り金	105,408
前払費用	78,496	前受金	37,051
その他	45,671	前受収益	38,501
貸倒引当金	△ 138	賞与引当金	106,682
固定資産	9,889,175	その他	158,366
鉄道事業固定資産	736,089	固定負債	5,963,198
自動車事業固定資産	5,312,129	関係会社長期借入金	3,943,956
兼営事業固定資産	2,614,755	特別修繕引当金	28,564
投資その他の資産	1,226,201	退職給付引当金	46,272
投資有価証券	608,305	リース債務	1,426,925
関係会社株式	120,000	資産除去債務	182,834
出資金	6,850	長期未払金	156,491
従業員長期貸付金	20,168	預り保証金	178,152
差入保証金	428,142	負債合計	8,624,413
長期前払費用	19,511	(純資産の部)	
繰延税金資産	21,557	株主資本	4,505,655
破産更生債権等	6,340	資本金	50,000
その他	800	資本剰余金	3,509,778
貸倒引当金	△ 5,475	その他資本剰余金	3,509,778
		利益剰余金	945,877
		利益準備金	25,000
		その他利益剰余金	920,877
		繰越利益剰余金	920,877
		評価・換算差額等	7,855
		その他有価証券評価差額金	855
		繰延ヘッジ損益	7,000
		純資産合計	4,513,511
資産合計	13,137,924	負債・純資産合計	13,137,924

個別注記表

(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

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。
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)を採用しております。
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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

分譲土地	個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。
貯蔵品	先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。
商品	先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(3) デリバティブの評価基準及び評価方法

時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) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。
但し、平成10年4月1日以降取得の建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。
また、鉄道事業の取替資産については、取替法を採用しております。
主な耐用年数は、次の通りであります。
建物及び構築物 7～60年
機械装置及び工具器具備品 3～14年
(会計方針の変更)
法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を第1四半期連結会計期間に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。
なお、これによる当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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)に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の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。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れに備え、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債権については、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

従業員の賞与の支払に備え、支給見込額の当事業年度負担分を計上しております。

(3) 特別修繕引当金

鉄道事業における全般検査(8年に1回)及び重要部検査(4年に1回)の支払いに備え、当該支払い見込額の当事業年度負担分を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 工事負担金等の処理方法

鉄道事業において、地方公共団体等より受ける工事負担金等は、工事完成時に当該工事負担金等相当額を、取得した固定資産の取得原価から直接控除して計上しております。
なお、損益計算書においては工事負担金等受入額を補助金等として特別利益に計上するとともに、固定資産の取得原価から直接減額した額を固定資産圧縮損として特別損失に計上しております。

5. リース取引の方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

6. ヘッジ会計の方法

- | | |
|-----------------|---|
| (1) ヘッジ会計の方法 | 繰延ヘッジを採用しております。 |
| (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 | |
| ヘッジ手段 | 原油スワップ取引 |
| ヘッジ対象 | 燃料 |
| (3) ヘッジ方針 | 当社はデリバティブ管理規程に基づきヘッジ対象に係る価格変動リスクをヘッジすることを目的として実需の範囲でのみ実施しております。 |
| (4) ヘッジ有効性評価の方法 | ヘッジ手段とヘッジ対象の対応関係を確認することにより行っております。 |

7. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- | | |
|---------------|--------------------------------|
| (1) 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、税抜方式によっております。 |
|---------------|--------------------------------|