

第 49 期

自 2020年4月1日

至 2021年3月31日

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計書

個別注記表

株式会社ダイヤ昭石

貸借対照表

(2021年 3月31日現在)

単位：千円

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	(5,692,226)	流動負債	(3,721,474)
現金預金	962,710	買掛金	2,863,971
売掛金	1,101,531	未払金	148,127
商品	279,344	未払費用	70,412
前払費用	35,335	未払法人税等	247,110
未収入金	1,833	未払消費税等	94,069
短期貸付金	3,304,084	取引前受金	190,855
その他流動資産	7,386	預り金	9,985
固定資産	(1,734,637)	短期リース債務	454
(有形固定資産)	(1,135,042)	賞与引当金	90,401
建物	455,901	その他流動負債	6,086
構築物	182,014	固定負債	(1,430,811)
機械装置	273,776	長期預り保証金	824,125
車輛運搬具	2,029	長期リース債務	789
工具器具備品	33,003	退職給付引当金	246,484
土地	187,165	資産除去債務	357,600
リース資産	1,152	その他固定負債	1,812
(無形固定資産)	(11,149)	負債合計	5,152,286
ソフトウェア	6,478	純 資 産 の 部	
商標権	295	株主資本	(2,209,643)
借地権	4,374	(資本金)	(50,000)
(投資その他資産)	(588,446)	(資本剰余金)	(565,426)
投資有価証券	147,380	その他資本剰余金	565,426
長期貸付金	1,232	(利益剰余金)	(1,594,217)
長期差入保証金	212,311	その他利益剰余金	(1,594,217)
長期前払費用	1,411	繰越利益剰余金	1,594,217
長期繰延税金資産	176,857	評価・換算差額等	(64,934)
その他投資	49,252	その他有価証券評価差額金	64,934
		純資産合計	2,274,577
資産合計	7,426,864	負債及び純資産合計	7,426,864

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自) 2020年 4月 1日

(至) 2021年 3月31日

単位：千円

科 目	金 額	
売上高		34,182,042
売上原価		30,515,537
売上総利益		3,666,505
販売費及び一般管理費		2,909,103
営業利益		757,402
営業外収益		
受取利息及び配当金	3,871	
受取手数料	1,992	
その他	17,658	23,522
営業外費用		
支払利息	7,819	
その他	3,178	10,997
経常利益		769,927
特別利益		
カード事業譲渡益	18,000	
補助金収入	24,990	42,990
特別損失		
固定資産処分損	1,567	
減損損失	1,340	
圧縮記帳損	21,581	
その他	7,295	31,783
税引前当期純利益		781,132
法人税、住民税及び事業税	303,903	
法人税等調整額	△18,950	284,953
当期純利益		496,179

株主資本等変動計算書

(自) 2020年 4月 1日

(至) 2021年 3月31日

単位：千円

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		その他資本剰 余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	50,000	565,426	565,426	1,098,037	1,098,037	1,713,463
当期変動額	-	-	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	496,179	496,179	496,179
株主資本以外 の項目の事業 年度中の変動 額（純額）	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	496,179	496,179	496,179
当期末残高	50,000	565,426	565,426	1,594,217	1,594,217	2,209,643

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	39,546	39,546	1,753,010
当期変動額	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-
当期純利益	-	-	496,179
株主資本以外 の項目の事業 年度中の変動 額（純額）	25,388	25,388	25,388
当期変動額合計	25,388	25,388	521,567
当期末残高	64,934	64,934	2,274,577

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
燃料油 : 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よる簿価切下げの方法により算定)
燃料油以外 : 移動平均法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)
- (3) 有価証券の評価基準及び評価方法
その他有価証券 : 時価のあるものは決算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)
時価のないものは移動平均法による原価法
- (4) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 (リース資産を除く) : 定率法
(1998年4月1日以後取得した建物 (建物附属設備は除く) 及び2016年4月1日以後取得した建物附属設備・構築物は、定額法)
無形固定資産 : 定額法
リース資産 : 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。
- (5) 賞与引当金は、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
- (6) 退職給付引当金は、従業員の退職により支給する退職給与金に充てるため、従業員が期末時点で自己都合により退職した場合の要支給相当額を引当計上しております。
- (7) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 重要な会計上の見積り

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

有形固定資産 1,135百万円
無形固定資産 11百万円

当社は、給油所毎にグルーピングを行ったうえで減損の兆候の有無を判断しております。営業損益が継続的にマイナスとなっている等の理由により、減損の兆候があると判断された給油所に関しては、将来の事業計画に基づく将来キャッシュ・フローの見積りをもとに減損損失の認識の要否及び減損損失の計上額を判断しております。当該見積りの結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回った給油所に関しては、減損損失を認識しておりません。実際の業績が当該見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において固定資産の金額に重要な影響を及ぼす可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

短期金銭債権	8,549 千円
長期金銭債権	7,000 千円
短期金銭債務	2,783,216 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,652,891 千円

5. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引

売上高	15,421 千円
仕入高	27,554,746 千円

(2) 減損損失

給油所毎にグルーピングを行い、当期において弥富駅前店で収益性が低下したため、帳簿価額を回収可能価額を0円とし、有形固定資産1,340千円を減損損失として特別損失に計上しております。

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当期末日における発行済株式の総数 2,594,180 株

(2) 当期中に行った剰余金の配当に関する事項はありません。

(3) 基準日が当期中に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるものはありません。

7. 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

繰延税金資産

賞与引当金	31,278 千円
退職給付引当金	85,283 千円
資産除去債務	123,729 千円
ゴルフ会員権評価損	10,962 千円
減損損失	119,440 千円
その他	9,013 千円
小計	379,708 千円
評価性引当額	△ 142,239 千円
合計	237,468 千円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△ 26,257 千円
その他有価証券評価差額金	△ 34,353 千円
合計	△ 60,611 千円

繰延税金資産の純額 176,857千円

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金及びグループ会社への貸付等に限定しております。売掛金に掛る取引先の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については四半期毎に時価の把握を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当事業年度の決算日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

単位：千円

	貸借対照表 計上額（注1）	時価 （注1）	差額
(1) 売掛金	1,101,531	1,101,531	—
(2) 短期貸付金	3,304,084	3,304,084	—
(3) 投資有価証券	147,380	147,380	—
(4) 買掛金	(2,863,971)	(2,863,971)	—
(5) 長期預り保証金	(824,125)	(824,125)	—

(注) 1. 負債に計上されているものについては、（ ）で表示しております。

2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

- (1) 売掛金、(2) 短期貸付金は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。
- (3) 投資有価証券の株式は主として取引所の価格によっております。
- (4) 買掛金は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。
- (5) 長期預り保証金は営業取引保証金であり、残存年数が特定できないため、当該帳簿価額によっております。

3. 非上場株式（貸借対照表計上額 100 千円）は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

9. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、賃貸用の店舗（土地を含む）を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

貸借対照表計上額 190,965 千円、時価 187,430 千円

貸借対照表計上額は取得原価から減価償却累計額を控除した金額、時価は路線価等に基づいて算出した金額によっております。

10. 資産除去債務に関する注記

(1) 当該資産除去債務の概要

当社は、給油所の設置にあたり、土地等所有者との間で不動産賃貸借契約を締結しており、当該不動産賃貸借契約における賃借期間終了時の原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

過去において類似の資産について発生した除去費用の実績から割引前将来キャッシュ・フローを見積り、当該契約期間 15 年～20 年に応じて、割引率は 20 年物国債金利を採用して資産除去債務の金額を計算しております。

単位：千円

	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
期首残高	353,827
有形固定資産の取得による増加額	-
時の経過による調整額	3,773
資産除去債務の履行による減少額	-
見積りの変更による増加額	-
期末残高	357,600

1 1. 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

単位：千円

種 類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との 関係	取 引 の 内 容	取 引 金 額	科 目	期 末 残 高
その他 の関係 会社	三菱商事エネ ルギー(株)	被所有 直接 30.7%	商品の購入	石油商品仕入 (注 1.2)	27,554,746	買掛金	2,783,216

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりま
す。

2. 石油商品の仕入については、市場価格を勘案して価格交渉の上で決定しております。

(2) 兄弟会社等

単位：千円

種 類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 の 関 係	取 引 の 内 容	取 引 金 額	科 目	期 末 残 高
その他 の関係 会社の 子会社	三菱商事フ ィナンシャ ルサービス (株)	なし	資金の貸付	資金の貸付 (注)	2,852,054	短期貸付金	3,300,000
				利息の受取 (注)	510	—	—

(注)資金の貸付については、市場金利を勘案して貸付利率を合理的に決定しております。なお、短期資金の貸付の取引金額については、継続的・反復的な取引であるため、期中平均残高を記載しております。

1 2. 1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|-----------------|------------|
| (1) 1 株当たり純資産額 | 876 円 80 銭 |
| (2) 1 株当たり当期純利益 | 191 円 26 銭 |

1 3. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。