

貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 及 び 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	8,916,724	流動負債	6,059,236
現金及び預金	522,259	買掛金	3,565,578
受取手形	378,007	短期借入金	551,110
売掛金	4,432,084	未払金	473,724
商品	1,606,502	未払費用	242,980
前払費用	38,238	未払法人税等	236,520
繰延税金資産	266,268	未払消費税等	78,466
未収入金	356,435	預り金	301,326
短期貸付金	1,329,281	賞与引当金	566,249
その他	18,345	その他	43,280
貸倒引当金	△ 30,698	固定負債	2,348,624
固定資産	8,669,593	長期借入金	105,496
有形固定資産	7,235,739	長期未払金	69,254
建物及び付属設備	2,581,730	長期預り金	836,975
構築物	432,599	退職給付引当金	1,271,205
機械及び装置	1,058,731	役員退職慰労引当金	48,705
車両及び運搬具	36,604	その他	16,986
工具器具備品	791,298	負債合計	8,407,860
少額資産	5,563		
土地	2,212,934	株主資本	9,178,457
建設仮勘定	116,276	資本金	300,000
無形固定資産	635,132	資本剰余金	862,534
営業権	591,292	資本準備金	200,723
ソフトウェア	43,075	その他資本剰余金	661,810
その他	764	利益剰余金	8,015,922
投資その他の資産	798,722	利益準備金	112,058
投資有価証券	68,470	その他利益剰余金	7,903,864
関係会社株式	51,500	圧縮記帳積立金	68,221
出資金	17,937	別途積立金	1,843,994
長期貸付金	3,976	繰越利益剰余金	5,991,648
長期営業債権	15,731	(内当期純利益)	(920,925)
長期前払費用	15,030	純資産合計	9,178,457
繰延税金資産	491,535		
差入保証金敷金	203,873		
その他	32,782		
貸倒引当金	△ 102,114		
資産の部合計	17,586,317	負債及び純資産の部合計	17,586,317

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

- ① 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- ② その他の有価証券 時価のないもの：移動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

最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法。なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物及び付属設備	7年～50年
構築物	10年～15年
機械及び装置	5年～15年
車両及び運搬具	4年～6年
工具器具備品	5年～15年

(2) 無形固定資産

定額法。なお、ソフトウェアの社内における見込利用期間は5年としています。

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計上し、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) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、翌期支給見込額の当事業年度対応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、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

会計基準変更時差異は一定の年数(15年)にわたり定額法により処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。

(4) 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。

(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 11,626,771千円
(減損損失累計額を含む)

2. 保証債務

他の会社のリース債務に対し、保証を行っております。

北陸石井運輸株式会社 1,138千円

3. 国庫補助金による圧縮記帳額

建物及び付属設備	8,813 千円
機械及び装置	107,594 千円
車両及び運搬具	18,145 千円
工具器具備品	10,952 千円

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	1,350,946 千円
短期金銭債務	2,244,512 千円
長期金銭債務	105,496 千円

(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

(1) 流動の部

繰延税金資産	
賞与引当金	201,811 千円
賞与社会保険料	31,688 千円
未払事業税	15,947 千円
その他	16,820 千円
繰延税金資産合計	<u>266,268 千円</u>

(2) 固定の部

繰延税金資産	
退職給付引当金	435,057 千円
減損損失	187,759 千円
貸倒引当金	30,048 千円
一括償却資産	28,301 千円
その他	17,906 千円
繰延税金資産小計	<u>717,073 千円</u>
評価性引当額	<u>△187,759 千円</u>
繰延税金資産合計	529,313 千円
繰延税金負債	
圧縮記帳積立金	<u>37,778 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>37,778 千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>491,535 千円</u>

平成 26 年 3 月 31 日付で「所得税法等の一部を改正する法律」が公布されたことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率が平成 26 年 4 月 1 日以後平成 27 年 3 月 31 日まで開始する事業年度に解消が見込まれるものについては 38.01%から 35.64%に変更されています。

この変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債を控除した金額)が 19,627 千円減少し、当事業年度に費用計上された法人税等調整額が 19,627 千円増加しております。

(企業結合に関する注記)

当社は平成 25 年 4 月 1 日付で九州新日石ガス株式会社、有限会社山口ワシダと合併し、平成 25 年 10 月 1 日付にて九州物産株式会社の液化石油ガス事業を吸収分割により承継し、液化石油ガス事業の統合を行いました。

(1) 企業結合の概要

①被取得企業の名称	九州新日石ガス株式会社 有限会社山口ワシダ 九州物産株式会社
-----------	--------------------------------------

②事業の内容 液化石油ガスの卸小売販売

③企業結合を行った理由

販売会社の経営資源をより効率的に活用できる体制を築き、経営基盤の強化・拡大を図るとともに、管理機能の一元化により内部体制を強化し、収益力の向上及び連結経営の深化の向上を目的としたものです。

④企業結合日 平成 25 年 4 月 1 日、平成 25 年 10 月 1 日

⑤企業結合の法定形式

九州新日石ガス株式会社を存続会社とし、有限会社山口ワシダを消滅会社とする吸収合併方式にて合併後、当社を存続会社とし、九州新日石ガス株式会社を消滅会社とする吸収合併方式にて合併。

当社を承継会社とし、九州物産株式会社を分割会社とする吸収分割。

⑥統合後企業の名称 ENEOS グローブエナジー株式会社

(2) 計算書類に含まれる吸収分割により承継した被結合企業の業績の期間

平成 25 年 10 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

(3) 合併の対価の交付及び割当て

当社、九州新日石ガス株式会社及び九州物産株式会社は ENEOS グローブ株式会社の完全子会社であり、有限会社山口ワシダは九州新日石ガス株式会社の完全子会社であるため、当社は合併に際して一切の対価を交付致しません。

(4) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債並びにその内訳

①平成 25 年 4 月 1 日付吸収合併方式による合併

流動資産	3,097,056 千円
固定資産	2,049,593 千円
流動負債	1,479,726 千円
固定負債	624,595 千円

②平成 25 年 10 月 1 日付吸収分割による承継

流動資産	161,479 千円
固定資産	232,485 千円
流動負債	142,319 千円
固定負債	189,420 千円

(関連当事者との取引に関する注記)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関係当事者 との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	ENEOSグループ㈱	被所有 直接 100.0	主要仕入先	仕入	13,547,047	買掛金	1,529,190
						未払金	14,242
				売上	217,847	売掛金	21,319
				資金の貸付	—	短期貸付金	1,324,710
				資金の借入	—	短期借入金	551,110
						長期借入金	105,496
				利息の支払	15,914	未払費用	10
利息の受取	1,925	—	—				
子会社	グループ物流センター㈱	所有 直接 100.0	業務委託先	委託配送等	320,849	未払金	32,718
				売上	39,751	売掛金	3,504
				利息の支払	153	預り金	83,688
						未払費用	12
関連会社	エネルギーネットワーク北九州㈱	所有 直接 40.0	業務委託先	仕入	89,436	買掛金	19,430
				委託充填	101,548	未払金	8,103

(注) 1. 取引金額には消費税は含まれておりませんが、期末残高には消費税を含めております。
2. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して価格交渉の上決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 23,061円45銭
1株当たり当期純利益 2,313円88銭