

第 1 3 4 期 貸 借 対 照 表

(平成27年3月31日現在)

平成27年6月25日

宮崎市橘通西三丁目10番32号
宮崎交通株式会社

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,314,233	流動負債	2,322,396
現金及び預金	321,794	買掛金	132,816
未収運賃	143,626	短期借入金	167,501
未収金	678,024	リース債務	134,234
商品	863	未払金	558,147
貯蔵品	13,768	未払費用	98,972
前払費用	41,690	未払法人税等	11,138
繰延税金資産	39,000	未払消費税等	36,186
その他の流動資産	78,238	預り金	290,823
貸倒引当金	△ 2,773	前受収益	732,935
		賞与引当金	91,753
		デリバティブ債務	67,886
固定資産	11,086,435	固定負債	7,345,007
有形固定資産	9,208,319	長期借入金	3,106,820
建物	1,193,202	リース債務	318,411
構築物	291,140	預り保証金	180,980
機械及び装置	132,988	長期前受収益	1,819,998
車両運搬具	324,350	退職給付引当金	253,270
工具器具備品	76,310	債務保証損失引当金	322,139
土地	6,368,507	関係会社事業損失引当金	114,036
庭園	64,574	旅行券等引換引当金	161,377
リース資産	440,824	資産除去債務	20,917
建設仮勘定	316,420	再評価に係る繰延税金負債	1,047,055
		負債合計	9,667,404
無形固定資産	71,369	(純資産の部)	
ソフトウェア	28,881	株主資本	1,587,025
リース資産	31,651	資本金	100,000
電話加入権	10,035	資本剰余金	244,499
その他の無形固定資産	800	資本準備金	105,499
		その他資本剰余金	139,000
投資その他の資産	1,806,746	利益剰余金	1,242,526
投資有価証券	1,459,056	その他利益剰余金	1,242,526
関係会社株式	126,400	繰越利益剰余金	1,242,526
破産更生債権等	8,260		
長期前払費用	23,459	評価・換算差額等	1,146,239
その他の投資	218,379	繰延ヘッジ損益	△ 67,886
貸倒引当金	△ 28,810	土地再評価差額金	1,214,126
		純資産合計	2,733,265
資産合計	12,400,669	負債・純資産合計	12,400,669

(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) 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の評価は、移動平均法による原価法によっている。
- ② その他有価証券のうち時価のないもの評価は、移動平均法による原価法によっている。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブの評価は、時価法によっている。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 商 品 … 総平均法による原価法（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）によっている。
- ② 貯 蔵 品 … 最終仕入原価法による原価法（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）によっている。

(4) 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）
定率法によっている。ただし、建物については定額法を採用している。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法を採用している。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)に基づく定額法によっている。
- ③ 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いる。
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、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 引当金の計上基準

- ① 貸 倒 引 当 金 … 売上債権等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いる。
- ② 賞 与 引 当 金 … 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準による当事業年度末の負担額を計上している。
- ③ 退 職 給 付 引 当 金 … 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。
なお、会計基準変更時差異については15年による按分額を費用処理している。
また、数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から損益処理している。
- ④ 関係会社事業損失引当金 … 関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の財政状態等を個別に勘案し、損失負担見込額を計上している。
- ⑤ 債務保証損失引当金 … 債務保証に係る損失に備えるため、被保証会社の財政状態を個別に勘案し、損失負担見込額を計上している。
- ⑥ 旅行券等引換引当金 … 当社が発行している旅行券等の未使用分について、一定期間経過後収益に計上したものに對する将来の使用に備えるため、実績率を基に見積額を計上している。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法 … 繰延ヘッジ処理を採用している。また、特例処理の適用要件を満たしている金利スワップについては特例処理を採用している。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象 … 燃料の価格変動リスクをヘッジするために原油スワップを利用している。
また、借入金の金利変動リスクをヘッジするために金利スワップを利用している。
- ③ ヘッジ方針 … 燃料の価格変動リスク及び借入金の金利変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行っており、投機目的のデリバティブ取引は行っていない。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法 … ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間においてヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比較によって有効性を評価している。

(7) 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、税抜方式を採用している。

2. 会計方針の変更に関する注記

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」）及び「退職給付に関する会計基準の適用方針」（企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」）を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務年数等を考慮した単一の債券利回りに基づく方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を基礎として決定する方法へ変更している。
これによる損益に与える影響はない。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類および株式数	
普通株式	319,351,807 株

4. 企業結合等関係に関する注記

(1) 結合当事業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要

- ① 結合当事業の名称及びその事業の内容
結合当事業の名称 宮崎交通株式会社
事業の内容 自動車運送事業
被結合当事業の名称 宮交エアランドサービス株式会社
事業の内容 航空運送取扱業務

② 企業結合の法的形式

吸収合併

③ 結合後企業の名称

宮崎交通株式会社

④ 取引の目的を含む取引の概要

事業の強化、業務の効率化による収益性向上を目的として、平成27年3月1日付で宮崎交通株式会社が宮交エアランドサービス株式会社を吸収合併した。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っている。

5. その他の注記

(1) 当期純損益金額

当期純利益	493,199 千円
-------	------------

(2) 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引き下げが行われることとなった。
これに伴い、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は従来の36.79%から平成27年4月1日以降に解消が見込まれる一時差異については35.03%となる。
この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は2,000千円減少し、法人税等調整額が同額増加している。
また、再評価に係る繰延税金負債は52,606千円減少し、土地再評価差額金が同額増加している。

(3) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。