

# 第28期決算公告

平成23年6月17日

東京都港区新橋五丁目22番10号  
 日立キャピタル債権回収株式会社  
 代表取締役社長 吉井 三壽男

## 貸借対照表 (平成23年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科 目         | 金 額       | 科 目             | 金 額       |
|-------------|-----------|-----------------|-----------|
| <b>資産の部</b> |           | <b>負債の部</b>     |           |
| <b>流動資産</b> | 3,030,038 | <b>流動負債</b>     | 652,619   |
| 現金及び預金      | 110,279   | 買掛金             | -         |
| 売掛金         | 513,658   | 未払金             | 264,166   |
| 買取債権        | 359,737   | 未払費用            | 154,115   |
| 代位弁済債権      | 8,528     | 売上値引引当金         | 69,436    |
| 未収入金        | 22,457    | 役員賞与引当金         | 9,000     |
| 繰延税金資産      | 84,026    | 未払法人税等          | 35,198    |
| 関係会社預け金     | 1,955,888 | 未払消費税等          | 12,124    |
| その他の流動資産    | 24,291    | 預り金             | 108,451   |
| 貸倒引当金       | ▲ 48,829  | 仮受金             | 127       |
|             |           | <b>固定負債</b>     | 236,720   |
|             |           | 退職給付引当金         | 199,347   |
|             |           | 資産除去債務          | 37,372    |
|             |           | 繰延税金負債          | -         |
| <b>固定資産</b> | 841,918   | <b>負債合計</b>     | 889,339   |
| 有形固定資産      | 113,554   | <b>純資産の部</b>    |           |
| 建物          | 56,094    | <b>株主資本</b>     | 2,982,617 |
| 器具備品        | 57,459    | 資本金             | 500,000   |
|             |           |                 |           |
| 無形固定資産      | 154,409   |                 |           |
| 電話加入権       | 0         | 利益剰余金           | 2,482,617 |
| ソフトウェア      | 154,409   | 利益準備金           | 60,700    |
| 投資その他の資産    | 573,954   | その他利益剰余金        | 2,421,917 |
| 賃貸用資産       | 64,081    | 別途積立金           | 2,187,000 |
| 出資金         | 30        | 繰越利益剰余金         | 234,917   |
| 従業員貸付金      | -         |                 |           |
| 長期前払費用      | 228,224   |                 |           |
| 差入敷金保証金     | 132,321   |                 |           |
| 繰延税金資産      | 6,148     |                 |           |
| その他の投資等     | 143,148   | <b>純資産合計</b>    | 2,982,617 |
|             |           |                 |           |
| <b>資産合計</b> | 3,871,957 | <b>負債・純資産合計</b> | 3,871,957 |

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

## 損益計算書

(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位:千円)

| 科 目                    | 金 額       |
|------------------------|-----------|
| <b>売 上 高</b>           | 2,862,686 |
| 受託業務収益                 | 2,562,688 |
| 買取債権回収収益               | 290,695   |
| その他の営業収益               | 9,302     |
| <b>売 上 原 価</b>         | 8,196     |
| <b>売 上 総 利 益</b>       | 2,854,489 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費    | 2,640,475 |
| <b>営 業 利 益</b>         | 214,013   |
| <b>営 業 外 収 益</b>       | 37,242    |
| 受取利息配当金                | 9,250     |
| その他の雑収入                | 27,991    |
| <b>営 業 外 費 用</b>       | 21,032    |
| その他の雑損失                | 21,032    |
| <b>経 常 利 益</b>         | 230,222   |
| <b>特 別 利 益</b>         | -         |
| <b>特 別 損 失</b>         | 19,600    |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額    | 19,030    |
| 災害による損失                | 570       |
| <b>税 引 前 当 期 純 利 益</b> | 210,622   |
| 法人税、住民税および事業税          | 112,179   |
| 法 人 税 等 調 整 額          | ▲ 66,745  |
| <b>当 期 純 利 益</b>       | 165,188   |

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

## 第28期(平成22年度)個別注記表

(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

### 【重要な会計方針に係る事項】

- (1) 有形固定資産(リース資産を除く)の減価償却の方法は、定率法によっております。
- (2) 賃貸用資産の減価償却の方法は、定率法によっております。
- (3) リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンスリース取引については、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。
- (4) 無形固定資産の減価償却の方法は定額法によっております。なお、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)に基づく定額法によっております。
- (5) 貸倒引当金は営業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等に基づき、貸倒懸念債権等については、個々の債権の回収可能性等を考慮して計上しております。
- (6) 退職給付引当金は、従業員へ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およ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おります。  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間による定額法によっており、翌事業年度から費用処理することとしております。  
過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間による定額法により費用処理しております。
- (7) 売上値引引当金は、将来発生する売上値引に備えるため、当事業年度末での売上値引の見込額を計上しております。
- (8) 役員賞与引当金は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- (9) 資産除去債務は、将来の事務所退去に伴う原状回復義務に基づき生じる原状回復費用に備えるため、原状回復費用を合理的に見積り計上したものです。  
(会計方針の変更)  
当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。  
これにより、当事業年度の営業利益及び経常利益は1,105千円、税引前当期純利益は20,135千円それぞれ減少しております。
- (10) 収益の計上基準
  - ①受託業務収益は、回収基準並びに受託業務完了基準によっております。
  - ②買取債権回収収益は、正常債権については、買取価格の債権額面に占める割合を算出し、債権回収額に当該割合を乗じた金額については簿価を取崩し、残額を収益とする方法によっております。また、正常債権以外の債権については、買取簿価を超えた回収を行った場合その額を収益とする方法によっております。
  - ③その他の営業収益は、役務提供完了基準によっております。
- (11) 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

【貸借対照表等に関する注記】

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額   | 101,300千円 |
| 2.投資その他の資産の減価償却累計額 | 143,363千円 |
| 3.関係会社に対する金銭債権債務   |           |
| (1)短期金銭債権          |           |
| 売掛金                | 94,836千円  |
| 未収入金               | 11,388千円  |
| (2)長期金銭債権          |           |
| 長期前払費用             | 29,925千円  |
| (3)短期金銭債務          |           |
| 未払金                | 243,541千円 |
| 預り金                | 1,313千円   |

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

|       |            |             |
|-------|------------|-------------|
| 営業取引  | 受託業務収益     | 1,040,078千円 |
|       | 販売費及び一般管理費 | 163,291千円   |
| 営業外取引 | 受取利息配当金    | 9,245千円     |
|       | その他の雑収入    | 23,094千円    |
|       | その他の雑損失    | 3,481千円     |

【税効果会計に関する注記】

繰延税金資産の主な内容は、賞与引当金、売上値引引当金、であります。

なお、評価性引当金は、12,796千円であります。

【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 | 関係内容      |              | 取引の内容                 | 取引金額(千円)  | 科目  | 期末残高(千円) |
|---------|-------------|----------------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|-----|----------|
|         |             |                | 役員の兼務等    | 事業上の関係       |                       |           |     |          |
| 親会社     | 日立キャピタル株式会社 | 100%           | -         | 債権管理回収業務等の受託 | 債権管理回収業務等*1           | 1,040,078 | 売掛金 | 94,836   |
|         |             |                |           |              |                       |           | 預り金 | 1,313    |
|         |             |                |           |              | 連結納税未払額               | 69,269    | 未払金 | 243,541  |
|         |             |                |           |              | ジョイントベンチャーによる共同での業務受託 | -         |     |          |
|         |             |                |           |              | CMS預け金増加額*2           | 265,545   |     |          |
| 受取利息配当金 | 9,245       | 関係会社預け金*2      | 1,955,888 |              |                       |           |     |          |

\*1 債権回収業務等の受託手数料は他の取引業者と同様の基本契約、市場価格によっております。

\*2 余剰資金の預け入れは、グループ内CMS制度を制定し、制定したルールの下で実施しております。

【一株当たり情報に関する注記】

一株当たり情報

|             |             |
|-------------|-------------|
| 一株当たり純資産額   | 298,261円74銭 |
| 一株当たり当期純利益額 | 16,518円83銭  |

【重要な後発事象に関する注記】

重要な後発事象  
該当ありません。