

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年6月28日

【事業年度】 第75期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 株式会社CAPITA

【英訳名】 CAPITA Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小野田 隼人

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区神泉町9番1号 Daiwa渋谷神泉ビル2階

【電話番号】 03(6277)5015(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理部部長 新島 裕一

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区神泉町9番1号 Daiwa渋谷神泉ビル2階

【電話番号】 03(6277)5015(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理部部長 新島 裕一

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次		第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月		2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高	(千円)	3,278,774	2,879,267	3,344,461	3,344,751	3,044,290
経常利益	(千円)	52,686	80,075	82,179	80,857	40,350
当期純利益	(千円)	20,230	15,158	56,490	55,835	22,689
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)					
資本金	(千円)	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000
発行済株式総数	(株)	822,200	822,200	4,111,000	4,111,000	4,111,000
純資産額	(千円)	1,384,809	1,392,759	1,441,913	1,490,526	1,506,008
総資産額	(千円)	1,909,404	1,957,969	2,400,213	2,569,123	3,004,628
1株当たり純資産額	(円)	1,921.09	386.42	400.09	413.58	417.88
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額)	(円) ()	10.00 ()	10.00 ()	2.00 ()	2.00 ()	2.00 ()
1株当たり当期純利益金額	(円)	28.07	4.20	15.67	15.49	6.30
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	(円)					
自己資本比率	(%)	72.5	71.1	60.1	58.0	50.1
自己資本利益率	(%)	1.5	1.1	4.0	3.8	1.5
株価収益率	(倍)	59.58	120.22	21.06	25.94	69.84
配当性向	(%)	35.63	47.55	12.76	12.91	31.75
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	34,117	90,876	248,945	187,366	22,309
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	67,832	4,547	10,142	66,416	587,418
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	16,908	13,040	393,918	173,816	371,700
現金及び現金同等物 の期末残高	(千円)	236,166	309,455	444,286	364,320	126,293
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(名) ()	43 (43)	49 (41)	52 (45)	48 (37)	50 (37)
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX)	(%) (%)	2,167.6 (90.5)	3,080.8 (128.6)	3,142.1 (131.2)	3,324.7 (138.8)	4,699.2 (196.2)
最高株価	(円)	2,410	2,950	566 (2,934)	468	440
最低株価	(円)	737	1,330	323 (2,261)	306	309

(注) 1 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)等を第73期の期首から適用しており、第73期以降に係る主要な経営指標については、当該会計基準を適用した後の指標等となっております。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

3 2021年6月25日付けで普通株式1株につき普通株式5株の割合で株式分割を行っております。

第72期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益を算定しております。

4 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

5 従業員数は常勤の就業人員数を、平均臨時雇用者数は()内に外数でそれぞれ記載しております。

6 当社は、東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、2022年4月4日をもって、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)から東京証券取引所スタンダード市場へ市場区分を移行いたしました。従いまして、株主総利回りの算定に使用した当社株価並びに最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は同取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2022年4月4日以降は同取引所スタンダード市場におけるものであります。また、従来、株主総利回りの比較指標はJASDAQ INDEX スタンダードを使用しておりましたが、比較指標の連続性を考慮し、配当込みTOPIXに変更しております。

7 2021年6月25日付けで当社普通株式1株を5株に株式分割を行ったため第73期の株価については、株式分割後の最高株価及び最低株価を記載し、株式分割前の最高株価及び最低株価は()にて記載しております。

2 【沿革】

年月	概要
1949年5月	株式会社杉浦商会を設立。燃料関連商品の販売を開始。
1952年8月	三菱石油株式会社(現ENEOS株式会社)の特約店となり、石油製品の卸・販売を開始。
1954年6月	東京都豊島区巣鴨に第1号給油所(ガソリンスタンド)を開設。
1960年11月	埼玉石油株式会社(埼玉県戸田市)を吸収合併し、埼玉地区の石油製品の販売に進出。
1971年4月	宮城県仙台市に仙台支店(仙台営業所)を開設。
1975年5月	ダイヤ通商株式会社に商号変更。
1976年10月	DIY用品販売のホームセンター部門「ビッグサム」を新設し、埼玉県狭山市に第1号店ビッグサム狭山店を出店。
1977年8月	巣鴨給油所改造に伴い第1号ダイヤビルを竣工し、不動産関連(賃貸ビル・オフィス・店舗等)事業に進出。
1983年4月	オリジナル自転車及び自転車関連商品の組立販売部門「コギー」を開設し、神奈川県横浜市に第1号店コギーたまプラーザ店を出店。
1988年11月	カー用品の専門店イエローハットに加盟(1988年8月)し、埼玉県和光市に第1号店イエローハット和光店を出店。
1990年3月	丸友共和産業株式会社(北海道札幌市)の既発行株式を100%取得し、子会社とする。
1992年10月	丸友共和産業株式会社(北海道札幌市)を吸収合併し、札幌営業所として札幌地区の石油製品の販売に進出。
1995年9月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
2000年3月	ビッグサム狭山店を大型園芸専門店に業態転換し、「がーでぴあ」第1号店として開店。
4月	100%出資の子会社である株式会社ティー・エー・シー(東京都豊島区)を設立。
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2005年11月	子会社株式会社ティー・エー・シーを解散。
2008年3月	ホームセンター事業「ビッグサム」をロイヤルホームセンター株式会社に事業譲渡。
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に上場。
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場。
2011年6月	本店を東京都豊島区巣鴨から東京都文京区本郷に移転。
2013年7月	株式会社大阪証券取引所と株式会社東京証券取引所グループの合併に伴い、株式会社東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場。
2014年6月	本店を東京都文京区本郷から東京都豊島区巣鴨に移転。
2014年12月	仙台地区3店舗のサービスステーションをカメイ株式会社に事業譲渡。
2019年1月	SSヨソク大塚の土地を売却。
2021年9月	株式会社CAPITAに商号変更。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)からスタンダード市場に移行。
2022年8月	本店を東京都豊島区巣鴨から東京都渋谷区神泉町に移転。

3 【事業の内容】

当社は、サービスステーションを中心とした石油事業、サイクルショップといった専門店など、地域の皆様に豊かなライフスタイルを提供しております。

当社の事業内容は、次のとおりであります。

(1) 石油事業

- サービスステーション等の経営
- 石油製品の卸・直販
- 中古車販売および钣金事業

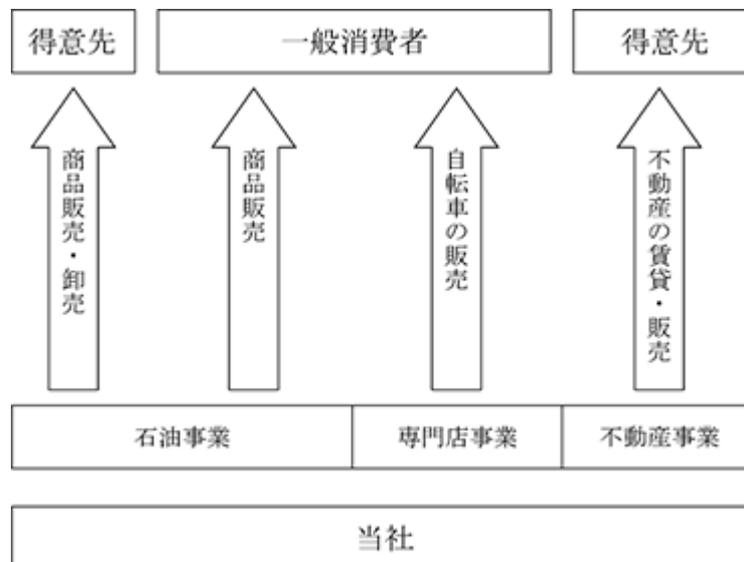
(2) 専門店事業

自転車の販売・修理を主な業務とし、インポートブランド車の販売や顧客の注文により組み立て販売を行っております。

(3) 不動産事業

不動産賃貸及び販売と損害保険の代理店業務を行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合(%)	関係内容
(その他の関係会社) HER投資事業有限責任組合	東京都港区		組合財産の運用	(被所有) 25.5	
KMOキャピタル有限責任事業組合	東京都千代田区		組合財産の運用	(被所有) 23.1	

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
50(37)	41.10	9.70	4,665

セグメントの名称	従業員数(名)
石油事業	17(26)
専門店事業	22(10)
不動産事業	0(1)
全社(共通)	11(0)
合計	50(37)

- (注) 1 従業員数は就業人数であり、平均臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

当社には、2012年に結成された労働組合があり、全国繊維化学食品流通サービス一般労働組合同盟に加盟しております。2024年3月31日現在の組合員数は85名であります。

なお、労使関係は良好に推移しており、特記すべき事項はありません。

(3) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

当社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律（平成27年法律第64号）」及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律（平成3年法律第76号）」の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 会社の経営の基本方針

当社は、経営理念である「至誠の精神」のもと、次の4つの基本方針を定めております。

経営資源の有効活用

変化・改革・挑戦をし続ける会社

CS（顧客満足）及びES（従業員満足）の継続と強化

営業利益目標の必達

(2) 中長期的な会社の経営戦略並びに目標とする経営指標

当社の中核事業である石油事業は、国際情勢並びに地政学的リスクにより原油価格に大きく左右されます。

また、昨今の燃料油の需要減少問題も含めまして、企業活動はこの問題を避けて通れないものと考えております。当社は、燃料油販売だけに頼らない運営形態を進め、経営資源の有効活用をテーマに、油外製品販売や新規商材販売に注力し、石油事業の利益構造改革を進めております。そして健康増進傾向が強まる昨今で「専門店事業・コギー」の新規出店や新規事業の投資を図るとともに、人材育成の充実により、専門性と競争力を兼ね備えた組織変革を行ってまいります。

これらの状況から当社は健全性の高い経営を維持するため、自己資本比率及び流動比率を重視し、収益力向上および財務体質改善のための指標として、売上高営業利益率及びフリーキャッシュ・フローを重視した効率性の高い経営を目指しております。

(3) 経営環境

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症拡大による影響が長期化する中、生産・物流の停滞や個人消費の落ち込みから徐々に回復傾向が見られたものの依然として先行き不透明な状況が続いております。世界経済では自動車や半導体などの生産が回復に向かう一方で、多くの国において新型コロナウイルス感染症に関し予断を許さない状況が続いた事に加え、ロシアによるウクライナ侵攻等により原油価格が急激に上昇するなど、混とんとした状況で推移しました。新型コロナウイルスの収束状況やロシアによるウクライナ侵攻の終結に左右され、更なる経済環境の悪化も想定されるなど先行き不透明な状況が続くものと思われま

す。現時点において、これらの影響を合理的に算定することは困難であると判断しました。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

原油価格の動向や消費税率引き上げによる国内景気の動向等引続き不透明な状況が続くものと予想されるなか、当社においては、4つの基本方針を遵守し、以下のとおり営業利益の必達に全力を傾注してまいります。

<石油事業 サービスステーション事業部>

引き続き油外粗利の最大化を目指し、状況に応じた施策立案と行動計画を実施する。

CSを通し、安心してご利用いただけるサービスの提供を実現する。

人材育成計画を実行し、スタッフスキルの向上を図る。

<石油事業 石油商事事業部>

直需部門の新規顧客獲得を行い、販売数量の確保に努める。

適正口銭の確保及び配送の効率化を図り、さらなる収益改善を実現する。

物販部門の新規商材導入の検討を進める。

<専門店事業>

収益体質の改善と主体性のある店舗コンセプトを確立する。

「各コギー店舗またはその地域」で、ここでしか買えない商品の導入検討を進める。

教育・研修の充実を図り、事業拡大の「人づくり」を行う。

<不動産部門>

巣鴨ダイヤビル、川口ダイヤピアの入居テナント様のニーズに応じたビル管理と満室維持。

計画的な修繕を実施し、ビルの資産価値の維持と入居者様への安全・安心の提供に努める。

不動産販売業を拡充する。

<管理部門>

営業部との連携を強化し、予算の必達と安定した財務内容の改善を実現する。

社内システムの運用精度を高め、経理事務・店舗事務の効率化を図る。

コンプライアンスを遵守し、法令改正に的確に対応する。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のコーポレートガバナンスの中にはサステナビリティに関する考えも含まれており、環境問題への取り組みへの課題が重要と認識し、環境・社会・ガバナンスを重視した事業運営を行っております。

ガバナンス

国際情勢や社会環境が大きく変わり、これまで以上に環境への意識が高まり、石油事業を取り巻く環境も変化しております。このような環境の変化に対応する為、経営基盤を強化し、事業機会の拡充と課題の解決を図ってまいります。

戦略

石油事業においては、適正な車検の実施、廃棄物の削減、産業廃棄物管理票（マニフェスト）によって最終処分までの確認を行うこと。新しい洗車機の導入により節水を実施し、サービスステーションの地下タンクについても環境に配慮した厳格な消防法を順守し定期的に検査を実施しております。また、照明設備についてもLED化を進め消費電力の削減に努めております。

専門店事業では、通勤、通学、日常生活のニーズに応じた自転車の活用の提案をし、CO2排出の抑制やお客様の健康づくりに貢献していきます。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

従業員の産前産後休業、介護休業、労災、傷病手当の実施、有給休暇の取得、健康診断の実施なども継続して環境整備をはじめとして取り組みを推進してまいります。

リスク管理

当社は、気候変動や多様性におけるリスクや機会について、各事業部門においてリスク管理を行っております。危険物の適正な管理、廃棄物の削減、適正な産業廃棄物の処理、水道光熱費の削減を行うなど、継続的に取り組んでまいります。

また災害時には東京都指定の緊急時の指定給油所を担うなど企業として社会的責任を果たしております。

指標及び目標

サービスステーション事業における「車検」業務において道路運送車両の保安基準に則り、CO基準値は1.0%以下、HC基準値は300ppm以下に排ガス検査を厳格に実施し、一酸化炭素と炭化水素の排出抑制に貢献していきます。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針に関する指標の内容並びに当該指標を用いた目標及び実績、指標及び目標

また、従業員の希望者全員への産前産後休業の取得、介護休業、労災、有給休暇の取得率増加なども継続して環境整備をはじめとして取り組みを推進してまいります。

3 【事業等のリスク】

経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクには以下のようなものがあります。

なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

原油価格の変動によるリスク

当社の石油製品の仕入価格は、原油価格の高騰などによる市況価格変動の影響を直接的に受ける構造となっておりますので、販売価格の決定に関しましては調達コストを考慮しながら行っております。しかしながら他社との競合上その対応次第では、業績に影響を与える可能性があります。

気象条件の変動によるリスク

当社の石油事業の売上計画は、季節変動を考慮しております。しかしながら予想以上の暖冬などの気候変動があった場合、灯油・A重油など暖房油種関連の需要変動により、業績に影響を与える可能性があります。

また、専門店事業の売上計画についても季節変動を考慮していますが、予想以上の気候変動があった場合、業績に影響を与える可能性があります。

土壌汚染など環境汚染によるリスク

当社の石油事業の店舗（サービスステーション）では、危険物である石油製品を取り扱っておりますので、保安の確保、危害予防には万全を期しております。また石油製品の流出による土壌汚染・河川の水質汚染の恐れに対しては、日次の貯蔵タンクや配管の漏洩チェックを実施して万全の管理体制を取っております。さらに賠償責任保険に加入し、流出事故などへの補償に備えた体制を取っております。しかしながら、その賠償額が予想をはるかに越えた場合に相応のコストが発生し、業績に影響を与える可能性があります。

個人情報等の漏洩に関するリスク

当社は、店舗における顧客情報を始めとして種々の個人情報を保有しており、その管理に関して、「個人情報管理規程」を策定し、スタッフ教育を通して周知徹底を図っております。しかしながら個人情報が漏洩した場合、業績に影響を与える可能性があります。

システム障害によるリスク

当社の情報システムが、地震・火災などの自然災害や機械の故障などの原因により、長期にわたる使用不能または大規模のデータ破壊などを引き起こした場合には、業務遂行に影響を与える可能性があります。

生産物責任によるリスク

当社は自動車や自転車の整備を行っており、整備の安全性確保には万全の体制で取り組んでおります。

また、生産物賠償責任保険による補填をはかっております。しかし当社の過失により顧客及び第三者に対して損害を与えた場合、生産物賠償責任保険によって発生する損失のすべてを補填できない可能性があり、当社の財政状況及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

自然災害によるリスク

地震や台風等の自然災害が発生した場合は、当社の財政状況及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。緊急事態発生時に対応する為の内規やBCP（事業継続計画）を策定し、状況に応じて適切な対応をいたします。

新型コロナウイルス感染症等の異常事態によるリスク

新型コロナウイルス感染症拡大のようなパンデミックや大規模災害及び紛争等の異常事態が発生し、当社及び取引先の事業運営が困難になった場合、当社の財政状況及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

繰延税金資産の回収リスク

当社は将来の課税所得の予測に基づき繰延税金資産の回収可能性の判断を行っております。

しかし、将来の課税所得の予測が変更され、繰延税金資産の一部ないし全額が回収できないと判断された場合は、繰延税金資産を減額することで、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

固定資産の減損会計適用によるリスク

減損に係る会計基準の適用に伴い、今後の事業環境の大幅な変動によっては、当社の財政状況及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。特に専門店事業においては、新規出店による事業拡大を目指しておりますが、出店時に計画していた通り利益が計上できない場合等に、固定資産に係る減損損失のリスクがあります。

ロシアのウクライナ侵攻等によるリスク

2022年2月24日に始まったロシアのウクライナ軍事侵攻により原油価格が急激に上昇しております。

依然激しい戦闘が続いており、いまだ終結の目途が立たない状況が続いており、原油価格の高騰は暫く続くこと予想されます。

原油価格の上昇が続き、仕入価格が販売価格に転嫁できなければ、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(業績等の概要)

(1) 業績

当事業年度（2023年4月1日～2024年3月31日）におけるわが国経済は、コロナショックからの脱却に伴い、社会・経済活動の正常化が進み、緩やかな回復基調が見られたものの、世界の不安定な情勢、各国それぞれの金融政策により、円安やマイナス金利政策の解除、資源価格等の高騰により物価の高騰、個人消費の低迷など経済活動は混沌となりました。石油事業におきましては、世界的な経済不安定な状況が続いており、原油価格高騰も大きく影響を受けました。

このような状況の下、当社におきましては地域の皆様を中心としたライフラインの機能性が高い事業を営む企業として、「安全・安心」と「安定供給」を最優先し、経営資源の有効活用をテーマに環境に応じた運営方針により、業績の回復に努めてまいりました。

当事業年度の売上高は30億44百万円（前年同期比9.0%減）、営業利益は52百万円（前年同期比36.3%減）、経常利益は40百万円（前年同期比50.1%減）となりました。

セグメント別の業績を示すと、次のとおりであります。

(石油事業)

石油事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の制限も緩和され需要の上昇の期待のされる中で、ロシア・ウクライナ問題における世界的な原油価格の高騰、また円安傾向の横ばい変わらず続いており、石油価格は高水準の状況が続きました。

当社SS事業部に関しましては、環境が厳しく変わる中、引き続き販売数量と適正な口銭（マージン）確保を根幹に店舗運営時間及び運営形態の見直し、油外製品での利益拡大に引き続き努めております。

燃料油販売面では仕入れ価格の値上げが続く中、適正な収益確保に努めましたが、前年に比べ原油価格上昇による需要の停滞、燃料油の節約志向の上昇により、需要の改善を図ることができず販売数量が伸び悩む要因となりました。

しかし、油外販売面では集客施策の見直しによりコーティングや作業収益の改善を図っております。

かねてより取り組んでいるウェブ集客に関しましては継続して行っております。その結果KeePer 技研株式会社開催の2023年12月キーパー選手権で当社巣鴨SSが東京23区のカテゴリで3位となりました。

また、菅馬場SS、和光SS、巣鴨SSの3SSで運営中のニコニコレンタカーの状況も好調に推移しており今後、当社レンタカー事業におきましては環境問題と顧客満足の双方の観点より、積極的に環境配慮型のエコカーの導入または入れ替えを図り、環境に配慮しながらもレンタカー事業の拡大に取り組んでまいります。

2024年3月期のSS事業部に関しましては前年同期と比べ、増収減益となりました。

石油商事事業部は、卸部門では引き続き新規顧客開拓を継続し、仕入れ先の見直しや営業コストの見直しに加え、原油価格の大幅な高騰による業績への影響を最小限に抑える為、小口配送やその他出荷形態などで、お客様の細かな要望に応える事に努め、改めて収益基盤の確立を行っております。

販売数量に関しましては、売掛金リスクの削減や、原油価格の高騰により、回復傾向にあった数量も前年マイナスとなりました。口銭（マージン）に関しましては原油価格高騰による口銭の圧縮の影響はございましたが仕入れ先の調整等の効果もあり回復傾向になりました。また物販事業においては新型コロナウイルスの制限緩和により、メインであるゴムネットの需要増加により好調な推移となりました。

これらの結果、石油商事事業部は販売管理費の見直しも行いましたが、減収減益となりました。

石油事業全般におきましては、売上高22億12百万円（前年同期比2.3%減）、営業利益78百万円（前年同期比14.4%減）となりました。

(専門店事業部)

自転車業界におきましては、自転車本体の価格高騰が続く影響で新車の買い替え需要が減少するとともに、一台の自

転車を長く利用する傾向が顕著に現れるようになり修理需要が増加いたしました。他方、2023年4月のヘルメット着用努力義務化に伴い、ヘルメットの販売も順調に推移しました。

専門店事業部の営業活動としては、SNSやホームページのブログ、外部媒体を活用した情報発信を基軸に集客販促活動に努めると同時に、作業効率改善も含めスタッフの技術力、販売力向上に取り組み、店舗利用価値の向上に努めました。アプリ廃止に伴い開始したLINEでは、友達機能を生かしユーザーの獲得を増加させ、さらなる情報の発信と来店ポイント機能によりリピーターとなる顧客獲得を狙い進めてまいりました。昨年12月の運用開始より1500人以上の方に友達追加を行っていただきました。また、自転車業界においても物価上昇に伴うリユース需要の高まりを見せ、中古車体の販売にも着手いたしました。

2024年度は、より高単価であり、社会的需要の高まっている電動自転車の増強を主軸に、昨年より開始したECサイト（コギーオンライン）の利便性を活用した新車販売戦略の推進、40年継続した信頼と実績を改めてお客様へ還元していく組織へと成長させていきます。

これらの結果、専門店事業部におきましては、売上高6億76百万円（前年同期比0.1%増）、営業利益7百万円（前年営業損失13百万円）となりました。

（不動産事業部）

不動産事業部におきましては、当社の巣鴨ダイヤビルは満室、川口ダイヤピアは1室空室ですが、計画的な修繕を継続しつつ、ビルの資産価値の維持と入居者様への安全・安心の提供に努めております。トランクルームの運営につきましても安定した状況が続いております。また、販売用不動産事業におきましては、今期は売上は発生しませんでした。

これらの結果、不動産事業部におきましては、売上高1億55百万円（前年同期比61.5%減）、営業利益1億4百万円（前年同期比28.2%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金および現金同等物（以下資金という）は、前事業年度末に比べ2億38百万円減少して1億26百万円となりました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により支出した資金は22百万円（前事業年度は1億87百万円の支出）となりました。主な要因としましては、棚卸資産の増加による支出1億23百万円を計上したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により支出した資金は5億87百万円（前事業年度は66百万円の支出）となりました。主な要因としましては、有形固定資産の取得による支出5億85百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により取得した資金は3億71百万円（前事業年度は1億73百万円の取得）となりました。主な要因としましては、短期借入金4億23百万円の増加によるものであります。

（商品仕入及び販売の状況）

(1) 生産実績

当社は、石油製品の卸売、石油製品及び自転車の小売販売並びに不動産賃貸・販売を主な業務としており、生産設備を保有しておりません。

従って生産実績の記載はしておりません。

(2) 商品仕入実績

セグメントの名称	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)		
	金額(千円)	前年同期比(%)	構成比(%)
石油事業	1,727,934	96.8	76.7
専門店事業	355,449	89.9	15.8
不動産事業	170,191	38.7	7.5
計	2,253,576	86.0	100.0

(3) 販売実績

セグメントの名称	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)		
	金額(千円)	前年同期比(%)	構成比(%)
石油事業	2,212,427	97.7	72.7
専門店事業	676,842	100.1	22.2
不動産事業	155,021	38.5	5.1
計	3,044,290	91.0	100.0

(財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析)

(1) 財政状態の分析

当事業年度末における総資産は、30億4百万円（前事業年度末比4億35百万円増）、純資産は15億6百万円（前事業年度末比15百万円増）となりました。

資産のうち流動資産は12億37百万円（前事業年度末比1億15百万円減）、固定資産は17億67百万円（前事業年度末比5億50百万円増）となりました。これらの増減の主なものは、土地5億67百万円の増加、現金及び預金2億38百万円の減少によるものであります。

負債につきましては14億98百万円（前事業年度末比4億20百万円増）となりました。負債のうち流動負債は11億91百万円（前事業年度末比4億40百万円増）、固定負債は3億7百万円（前事業年度末比20百万円減）となりました。これらの増減の主なものは、短期借入金4億23百万円の増加、一年内長期借入金20百万円の減少によるものであります。

純資産につきましては、配当金の支払7百万円および当期純利益22百万円の計上により、15億6百万円（前事業年度末比15百万円増）となりました。

(2) 経営成績の分析

売上高

売上高は、30億44百万円（前事業年度比3億円減）となりました。主な要因としては、石油事業部の販売価格の減少と不動産事業部の減少によるものです。

売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、前期に比べ2億77百万円（11.5%）減少の21億30百万円となりました。主な要因としては、石油類の仕入価格の減少と販売用不動産の仕入の減少によるものです。

販売費及び一般管理費は、前期に比べ7百万円（0.8%）増加し、8億61百万円となりました。主な要因としては、不動産賃借料の計上が前期に比べ3百万円（2.6%）増加、広告宣伝費の計上が前期に比べ3百万円（16.0%）増加したことによるものです。

営業利益

営業利益は、前期に比べ29百万円（36.3%）減少し、52百万円となりました。主な要因としては、石油事業の適正な口銭を確保できたものの、不動産事業の販売用不動産の売上が減少したことによるものです。

経常利益

経常利益は営業外収益から営業外費用を差し引いた純額は12百万円の損失計上となり、支払利息11百万円計上した為、40百万円となりました。

税引前当期純利益

特別利益から特別損失を差し引いた純額は、0.1百万円の損失計上（前期3百万円の損失計上）になりました。主な要因としては、固定資産除却損0.1百万円を計上したことによるものです。

当期純利益

当期純利益は、前期と比べて33百万円減少し、22百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

「〔業績等の概要〕、(2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、資金需要として運転資金、設備資金、配当及び法人税の支払等があります。その資金の源泉としては、主として営業活動によるキャッシュ・フローにより必要とする資金を調達しております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

5 【経営上の重要な契約等】

(特約店契約)

当社はE N E O S株式会社との間に石油製品の販売等に関して特約店契約を締結しております。なお、本契約は、双方いずれか一方が解約の申し入れをしない限り継続いたします。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度における設備投資の総額は、585,068千円であります。その主なものは、土地の取得によるものです。これらの所要資金は、借入金でまかないました。

2 【主要な設備の状況】

2024年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
巣鴨SS(東京都豊島区)等7ヶ所	石油事業	SS等店舗設備	5,814	13,202	165,482 <2,950> (3,012)	0	1,992	186,492	17
コギー藤沢店(神奈川県藤沢市)等9ヶ所	専門店事業	店舗設備	0	0	<269> (269)		420	420	22
賃貸用建物(東京都豊島区)等4ヶ所	不動産事業	賃貸用設備	116,571	1,155	1,268,385 < > [31,933] (32,585)		2,184	1,388,297	0

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であります。
3 土地の面積のうち< >内の数字は賃借部分、[]内の数字は賃貸部分で、それぞれ内数であります。
4 第53期において土地再評価を実施しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 重要な設備の改修
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等
該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	10,000,000
計	10,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年6月28日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	4,111,000	4,111,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	4,111,000	4,111,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年6月25日 (注)	3,288,800	4,111,000		90,000		24,790

(注) 当社は2021年6月25日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。これにより発行済株式数は3,288,800株増加し、4,111,000株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)		1	11	33	7	2	405	459	
所有株式数(単元)		800	933	1,974	63	3	37,310	41,083	2,700
所有株式数の割合(%)		1.9	2.3	4.8	0.2	0.0	90.8	100.0	

(注) 自己株式 507,050株は、「個人その他」に5,070単元、「単元未満株式の状況」に50株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
HER投資事業有限責任組合	東京都港区赤坂アークヒルズ・アーク森ビル13階	920	25.5
KMOキャピタル有限責任事業組合	東京都千代田区平河町2丁目2番1号平河町共和ビル4階	832	23.1
森 猛	東京都豊島区	370	10.2
岡田 満知	東京都渋谷区	136	3.7
神谷 金吾	東京都豊島区	115	3.2
巣鴨信用金庫	東京都豊島区巣鴨2丁目10-2	80	2.2
岡三証券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目17-6	63	1.7
株式会社ワンフラット	東京都中央区勝どき5丁目3-1-715	56	1.5
小杉 洋介	東京都港区	45	1.2
森 重明	東京都豊島区	44	1.2
計		2,664	73.9

(注) 上記の他当社所有の自己株式507千株分あります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 507,000		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,601,300	36,013	同上
単元未満株式	普通株式 2,700		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	4,111,000		
総株主の議決権		36,013	

(注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式50株が含まれております。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社CAPITA	東京都渋谷区 神泉町9番1号 Daiwa渋谷神泉ビル2階	507,000		507,000	12.3
計		507,000		507,000	12.3

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他()				
自己保有株式数	507,050		507,050	

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要政策と位置付けており、各事業年度の利益状況、配当性向、内部留保などを総合的に勘案しつつ、安定かつ継続して配当することを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回であります。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開への備えとして投入していくこととしております。

なお、当社は取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録質権者に対し、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

第75期の剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2024年6月27日 定時株主総会決議	7,207	2.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、激しく変化する経営環境に迅速に対応できる経営体制を確立し、経営の健全性、透明性を高め、企業の社会的責任を果たすために、コーポレート・ガバナンスは経営上の重要な課題の一つと考えており、コーポレートガバナンスの充実に取り組んでおります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

(a) 企業統治の体制の概要

当社は、コーポレートガバナンスの充実を図るため、2021年6月25日開催の第72回定時株主総会決議により、同日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

当社における企業統治の体制は次のとおりであります。

なお内容については、本報告書提出日現在における状況を記載しております。

a. 取締役会

当社の取締役会は監査等委員である取締役を除く取締役3名および監査等委員である取締役3名（うち社外取締役3名）で構成され、代表取締役 小野田隼人が議長を務めております。その他のメンバーは取締役 菊池正俊、取締役 新島裕一、社外取締役 安部修平、社外取締役 山田俊徳および社外取締役 北戸草太であります。毎月1回取締役会を開催し、必要がある場合にはその都度開催し、法令及び定款で定められた事項及び経営に関する重要な事項に関する意思決定、および業務執行状況の監督を行っております。

取締役の人数に関しては、経営規模に合わせて少人数とし、決議スピードの向上を図っております。また、重要案件については外部の専門家の意見を取入れて判断することにより決議精度を高めており、取締役や幹部社員による経営会議を通じて、社内外でのリスク等を把握し、対処するためのリスク管理体制の整備に取り組んでおります。

b. 監査等委員会

当社の監査等委員会は、監査等委員3名（うち社外取締役3名）で構成され、社外取締役監査等委員の安部修平、社外取締役監査等委員 山田俊徳、社外取締役監査等委員 北戸草太であります。監査等委員会は原則3カ月に1回以上開催しており、取締役の職務執行を監視できる体制をとっております。必要に応じて会計監査人および内部監査室と情報を交換し、より実効性の高い監査を実施しております。

c. 会計監査人

当社は、監査法人薄衣佐吉事務所と監査契約を締結し、会社法監査及び金融商品取引法監査を受けております。

d. 内部監査室

内部監査室は、当社におけるコンプライアンスの状況を定期的に監査しております。

代表取締役直轄の監査室長で構成され、店舗監査や本部監査における資産管理・労務管理・衛生管理並びに内部統制の状況等に関して、業務が会社が定めた諸規定に従っているか、また業務が効率的に行われているかといった観点から監査を実施しております。

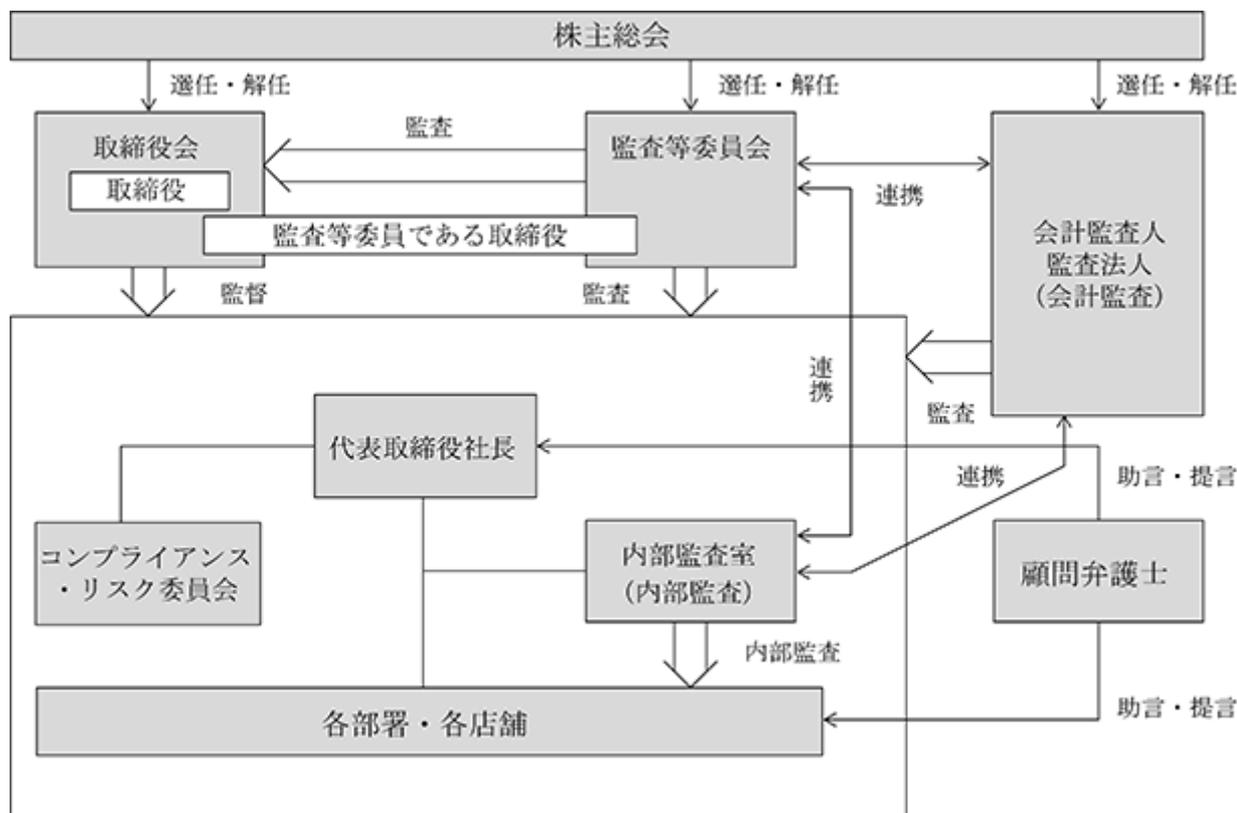
e. コンプライアンス・リスク委員会

当社はコンプライアンス全体を統括する組織として代表取締役社長 小野田隼人を委員長とした「コンプライアンス・リスク委員会」を設置し、取締役及び使用人が、企業理念及び社内規程に則り、法令・定款及び社会規範等を遵守することを周知・徹底しております。

(b) 当該企業統治の体制を採用する理由

当社では監査等委員会設置会社を採用しております。この体制により経営の最高意思決定機関である取締役会に業務執行の権限・責任を集中させ、取締役会に対する監査機能を担わせることで、適切な経営の意思決定と業務の効率性を実現させ、牽制の効果を効かせることができる体制であると考えております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりであります。



企業統治に関するその他の事項

(a) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は取締役会において、以下の「内部統制システム構築の基本方針」を決議(2021年6月25日)しております。

a. 取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、コンプライアンス全体を統轄する組織として、社長を委員長とした「コンプライアンス・リスク委員会」を設置しておりますが、コンプライアンスの推進については、管理部が中心となり取締役及び使用人に対して、階層別に必要な教育・研修等を定期的に行っております。

さらに業務執行部門から独立した内部監査室が、当社におけるコンプライアンスの状況を定期的に監査しております。また外部の法律事務所内に、法令等に定める義務違反等の情報について、使用人が直接情報提供できるように、内部通報制度の窓口を設置しております。

なお、暴力団排除条例の施行にともない、当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力と関係遮断のため、社内体制の整備を行い、不当な要求に対しては会社を挙げて組織的に対応しております。

b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

法令上保存を義務付けられている文書及び重要な会議の議事録、稟議書、契約書並びにそれらに関する資料等は、社内規程に基づき文書または電磁的媒体に記録し適切に保管・管理を行っております。

また、取締役は常時これらの文書を閲覧することができます。

c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、リスク管理全体を統轄する組織として「コンプライアンス・リスク委員会」を設置し、重大な事故、災害、不祥事等が発生した場合においては、社長を本部長とし、必要な人員で組織する危機対策本部を設置します。

リスク管理活動については管理部が統括し、社内規程の整備と見直しを図るとともに、各部門においてその有するリスクの洗い出しを実施し、そのリスクの軽減等に取り組んでおります。

d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社では、取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するため、取締役会を毎月1回定期的に開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督等を行うほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速かつ的確な意思決定を行っております。

e. 監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びに使用人の取締役からの独立性に関する事項

現在、監査等委員の職務を補助すべき使用人はおりませんが、必要に応じて当該使用人を置いております。監査等委員を補助すべき使用人は、監査等委員会及び監査等委員の指揮命令下でその業務を遂行し、またその人事に係る事項の決定は、監査等委員会の同意を必要としております。

f. 取締役及び使用人が監査等委員に報告するための体制その他の監査等委員への報告に関する体制

監査等委員は、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況等を把握するため、取締役会等の重要会議に出席するとともに、必要に応じて意見を述べることができます。

また、監査等委員は、稟議書、契約書その他の業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人にその説明を求めることができます。

取締役及び使用人は、業務執行に関して重大な法令・定款違反もしくは不正行為の事実または、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を知ったときは、遅滞なく監査等委員会に報告しなければなりません。

内部監査室は、内部監査の実施状況及びその結果、内部通報制度の状況とその内容を随時監査等委員会に報告するものとしております。

g. その他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員は、代表取締役と定期的な会合を持ち、業務報告とは別に会社運営に関する意見の交換等、意思の疎通を図るものとしております。

監査等委員は、必要に応じて弁護士、会計監査人その他の専門家に相談し、監査業務に関する助言を受けることができます。

(b) 責任限定契約の内容の概要

・取締役(業務執行取締役であるものを除く)

当社は会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役(業務執行取締役等であるものを除く)との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

・会計監査人

当社は会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨の規定を定款に設けておらず、責任限定契約は締結していません。

(c) 取締役の定数

当社の監査等委員でない取締役は5名以内とし、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定められています。

(d) 取締役の選任の決議要件

当社の取締役の選任は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は、累積投票によらない旨を定款に定めております。

(e) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。その理由としましては、株主総会を円滑に運営するためであります。

(f) 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

・ 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、機動的な資本政策等を遂行するため、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

・ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、株主への機動的な利益還元を可能とするため、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を12回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
井沢宅蔵(注1)	2回	2回
泉田健作(注1)	2回	2回
山本清武(注1)	2回	2回
川島正暉(注1)	2回	2回
浦 勝則	12回	12回
安達哲也(注2)	10回	10回
菊池正俊(注2)	10回	10回
新島裕一(注2)	10回	10回
仁戸田信人(注2)	10回	10回
半田邦彦(注2)	10回	10回
三瀧芳幸(注2)	10回	10回

(注)1 井沢宅蔵氏、泉田健作氏、山本清武氏、川島正暉氏については、2023年6月29日開催の第74期定時株主総会終結の時をもって任期満了となりましたので、在任時に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

(注)2 安達哲也氏、菊池正俊氏、新島裕一氏、仁戸田信人氏、半田邦彦氏、三瀧芳幸氏については、2023年6月29日開催の第74期定時株主総会において取締役に就任しておりますので、就任後に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

取締役会においては、法令及び定款に定められた重要な決議事項を含む案件について、適時上程し検討しております。具体的には、月次営業状況の確認・報告に加え、年度の予算・決算の承認や株主総会への付議事項、人事異動に関する事項、事業運営や経営政策に関する重要事項等について検討・議論いたしました。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性6名 女性0名（役員のうち女性の比率 %）

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	小野田 隼人	1983年1月7日	2014年11月 2015年1月 2016年1月 2017年5月 2022年11月 2024年6月	株式会社おもてなし 入社 同社 代表取締役 株式会社世界地所 代表取締役 行政書士事務所ワールドサポート 所長 株式会社ソトコト・ネットワーク代表取締役 (現任) 当社代表取締役社長(現任)	(注)2	
取締役	菊池 正俊	1981年5月27日	2000年4月 2007年4月 2014年4月 2016年4月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2023年6月	当社入社 当社 佃大橋SS所長 当社 SS事業部課長代理 当社 SS事業部課長 当社 SS事業部次長 当社 SS事業部部長 当社 営業部部長 当社 取締役営業部部長(現任)	(注)2	300
取締役	新島 裕一	1968年8月13日	1991年9月 2008年12月 2015年4月 2020年4月 2020年9月 2023年4月 2023年6月	個人税理士事務所入所 当社 入社 当社 特命事項担当課長 当社 石油商事事業部課長 当社 管理部マネージャー 当社 管理部部長 当社 取締役管理部部長(現任)	(注)2	1,300
取締役 (監査等委員)	安部 修平	1980年11月8日	2005年11月 2013年1月 2019年4月 2019年6月 2020年10月 2022年5月 2024年6月	富士紡ホールディングス株式会社 入社 株式会社OUNH 入社 株式会社Mt.SQUARE 入社 コンフィデンスアンドカンパニー株式会 社 代表取締役 一般社団法人レストランテック協会 専務 理事 株式会社flaro 代表取締役(現任) 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)3	
取締役 (監査等委員)	山田 俊徳	1986年6月17日	2008年8月 2010年5月 2024年6月	フィット株式会社 入社 香港 銀寿司 入社 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)3	
取締役 (監査等委員)	北戸 草太	1992年7月23日	2013年5月 2017年6月 2021年7月 2024年6月	株式会社フォレストサービス 入社 株式会社ネクストスタンダード 入社 株式会社FIERTE 入社 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)3	
計						1,600

- (注) 1 2021年6月25日開催の定時株主総会において定款変更が決議されたことにより、当社は同日をもって監査等委員会設置会社へ移行しました。
- 2 監査等委員でない取締役の任期は、2024年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 監査等委員である取締役の任期は、2024年3月期に係る定時株主総会終結の時から2026年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 取締役安部修平と山田俊徳と北戸草太は、社外取締役であります。
- 5 監査等委員でない取締役のうち安達哲也氏、仁戸田信人氏、監査等委員である取締役半田邦彦氏、浦勝則氏、三瀧芳幸氏は2024年6月27日開催の第75回定時株主総会の終結をもって退任しております。

社外取締役の状況

(a) 社外取締役

当社は監査等委員である社外取締役を3名選任しております。

監査等委員である社外取締役安部修平氏は、経理および監査業務の経験と専門的な知識を有しており、これまで蓄積された経験と経営および業務全般にわたる深い知識と理解を当社の監査体制の強化に活かしていただけるものと判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。なお、当社と社外取締役との人的関係、取引関係、資本的関係、その他の利害関係（当社と当該他の会社との利害関係を含む）はありません。

監査等委員である社外取締役山田俊徳氏は、さまざまな企業、事業を経て新規事業の経験と知識を有しており、客観的な立場から当社の監査体制の強化に活かしていただけるものと判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。なお、当社と社外取締役との人的関係、取引関係、資本的関係、その他の利害関係（当社と当該他の会社との利害関係を含む）はありません。

監査等委員である社外取締役北戸草太氏は、さまざまな企業、事業を経て新規事業の経験と知識を有しており、客観的な立場から当社の監査体制の強化に活かしていただけるものと判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。なお、当社と社外取締役との人的関係、取引関係、資本的関係、その他の利害関係（当社と当該他の会社との利害関係を含む）はありません。

また、監査等委員である社外取締役と内部監査室および会計監査人とは、都度、情報交換・意見交換をするなど相互連携を図っております。

なお、社外取締役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

監査等委員である取締役（社外）による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査及び会計監査との相互関係並びに内部統制部門との連携

監査等委員である取締役（社外）は取締役会への出席、重要書類の閲覧等を実施し、独立した立場から経営の監視機能の役割を担い、豊富な経験や幅広い見識をもとに公正かつ客観的に意見を述べております。会計監査人および内部監査室とそれぞれの監査計画、実施状況、監査結果について定期的に会合をもち、必要に応じ随時連絡をとり、意見交換と情報の共有化を図り意思疎通を図っております。監査の実施状況および結果等については常勤監査等委員である取締役から定期的に報告を受け、情報共有を図っております。

(3) 【監査の状況】

当社は、2021年6月25日開催の第72回定時株主総会決議により、同日付で監査役設置会社から監査等委員会設置会社に移行しており、監査等委員会を設置しております。

監査等委員監査の状況

当社の監査等委員監査にて発見された内部統制にかかる不備事項に対し、管理本部が主体となって是正対応を実施し有効性の判断を行うとともに、社長に改善状況報告しております。

当事業年度において当社は監査等委員会を12回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
山本 清武(注1)	2回	2回
川島 正暉(注1)	2回	2回
浦 勝則	12回	12回
半田 邦彦(注2)	10回	10回
三瀧 芳幸(注2)	10回	10回

(注)1 山本清武氏、川島正暉氏については、2023年6月29日開催の第74期定時株主総会終結の時をもって任期満了となりましたので、在任時に開催された監査等委員会の出席状況を記載しております

す。

(注)2 半田邦彦氏、三瀧芳幸氏については、2023年6月29日開催の第74期定時株主総会において監査等委員である取締役就任しておりますので、就任後に開催された監査等委員会の出席状況を記載しております。

監査等委員会における主な検討事項は、監査報告の作成、監査の方針、監査計画の策定、業務および財産の状況の調査方法、会計監査人の評価・再任・解任及び報酬の同意、各四半期において会計監査人とのレビュー内容を含む意見交換、経理処理の留意事項についての協議等であります。

監査等委員の活動として、取締役等との意思疎通、取締役会をはじめとする重要な会議への出席、重要な決裁書類等の回覧、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認を行っております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、業務監査と会計監査で構成されております。その監査によって判明した事実の検証・評価に基づき、内部統制及びコンプライアンスを強化させることによって、経営の改善、社業の発展に寄与することを目的としており、社長の命により内部監査室が実施しております。内部監査室は1名で構成されており、事業年度ごとに監査計画を作成し、その計画を基に業務監査および会計監査を実施、結果を社長に報告しております。また、必要のある時は社長の命により被監査部署に対し補正改善などの指示を行っております。内部監査部門（内部監査室）では監査等委員監査および会計監査人監査との連携を密にして、三様監査の実行を図り、営業担当取締役へのヒアリング等を通じて内部監査部門の重点監査事項の再設定を行うとともに、会計監査人より内部監査に関するアドバイスを受けるなど、会計監査人の協力のもと、内部監査機能の強化を図っております。

会計監査の状況

(a) 監査法人の名称

監査法人薄衣佐吉事務所

(b) 継続監査期間

17年間

(c) 業務を執行した公認会計士の氏名

平 谷 一 史

北 澤 暁

(d) 監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士5名、その他1名であります。

(e) 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は監査法人の監査品質管理が適切であり外部機関による検査結果と対応が適切であること、監査チームは独立性を保持した適切なメンバーで構成され適切な監査計画を実施していること、監査報酬の水準が適切であること、監査等委員等との連携が適切であること、経営者等とのコミュニケーションが適切であることを理由に選定いたしました。

監査等委員会は、会計監査人の職務執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員会全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任理由を報告いたします。

(f) 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況についての報告を受け、会計監査人が会計監査を適正に行うために必

要な品質管理の基準を遵守しているかどうか、会計監査人に対して適宜説明を求め確認を行っております。確認の結果、会計監査人の職務の遂行が適正に行われていると評価しております。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前事業年度		当事業年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	15,000		15,000	
計	15,000		15,000	

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (a . を除く)

該当事項はありません。

(c) その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

(d) 監査報酬の決定方針

監査報酬の決定方針は定めておりませんが、監査法人から見積提案をもとに監査計画、監査内容、監査日数等の要素を勘案検討し、監査等委員会の同意を得て決定する手続きを実施しております。

(4) 【役員の報酬等】

役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬等は、基本報酬のみで構成されており、担当職務、各期の業績、貢献度等を総合的に勘案して決定しております。取締役の報酬は株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、取締役会の協議により決定しており、監査等委員の報酬等は株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査等委員の協議により決定しております。

当事業年度は2023年6月29日開催の取締役会で、取締役報酬金額の決定については議長（代表取締役社長）に一任する旨、議案に諮り承認可決されております。

取締役会が代表取締役へ個別の報酬額を一任した理由は当社全体の業績を勘案しつつ各取締役の担当業務について評価を行うには代表取締役が最も適していると判断したためであります。

また、監査等委員の報酬は「監査等委員会規程」第22条の規定に基づき2023年6月29日開催の監査等委員会での協議により決定しております。

会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員の区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック・ オプション	賞与	退職慰労 引当金繰入額	
取締役(監査等委員及び社外役員を除く)	13,971	13,971				5
取締役(監査等委員)(社外役員を除く)	5,550	5,550				2
社外役員	8,850	8,850				4

- (注) 1 当社は2021年6月25日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。
2 報酬限度額は、取締役は月額15,000千円以内、監査等委員は月額4,000千円以内であります。
3 役員退職慰労金制度は、2010年7月16日開催の取締役会において廃止し、あわせて支給対象の全取締役及び全監査役の同意により受給権は放棄されております。

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が取引先関係強化、地域貢献等を目的とした株式を純投資目的以外の投資株式、保有目的が株式値上がりの利益等による利益確保を目的とした株式を純投資目的の投資株式に区分しております。

なお、当社が保有する株式は全て純投資目的以外の投資株式であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

(a) 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

(保有方針)

当社の継続的成長や当社の企業価値向上に資すると認められると判断した場合政策保有株式として保有します。

(保有の合理性を検証する方法)

個別銘柄毎に、配当利回りや当社との関係性（取引関係、地域貢献等）を総合的に勘案し、検証しております。

(b) 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	5	3,545

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について監査法人薄衣佐吉事務所により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、企業会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等に的確に対応することができる体制を整備するため、専門的情報を有する団体等が主催するセミナーに参加し情報収集を行うとともに、監査等委員及び監査法人との意見・情報の交換などを行っております。また、適正な財務諸表等を作成するためのマニュアル等の整備を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	364,320	126,293
受取手形	19,883	15,158
売掛金	2 219,764	2 246,237
商品	2 700,246	2 823,510
前渡金	2 35,253	2 12,080
前払費用	12,828	13,916
その他	1,243	1,015
貸倒引当金	588	598
流動資産合計	1,352,951	1,237,613
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 762,178	2 769,024
減価償却累計額	618,857	630,157
建物(純額)	143,321	138,866
構築物	10,725	10,145
減価償却累計額	10,714	10,135
構築物(純額)	11	10
機械及び装置	94,766	89,244
減価償却累計額	83,564	79,116
機械及び装置(純額)	11,201	10,128
車両運搬具	6,855	11,175
減価償却累計額	4,920	6,671
車両運搬具(純額)	1,934	4,504
工具、器具及び備品	51,800	42,425
減価償却累計額	36,805	29,597
工具、器具及び備品(純額)	14,995	12,827
土地	1, 2 873,228	1, 2 1,441,047
リース資産	7,768	
減価償却累計額	7,768	
リース資産(純額)	0	
有形固定資産合計	1,044,692	1,607,383
無形固定資産		
電話加入権	479	479
ソフトウェア	645	395
その他	525	525
無形固定資産合計	1,650	1,400
投資その他の資産		
投資有価証券	3,545	3,545
出資金	2,077	2,077
破産更生債権等	30,260	29,060
長期前払費用	346	192
前払年金費用	26,976	23,927
繰延税金資産	9,132	450
差入保証金	126,914	124,852
その他	835	3,184
貸倒引当金	30,260	29,060
投資その他の資産合計	169,828	158,230
固定資産合計	1,216,171	1,767,015
資産合計	2,569,123	3,004,628

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	77,448	73,527
短期借入金	2 527,000	2 950,000
1年内返済予定の長期借入金	40,008	19,988
未払金	2 49,788	2 56,131
未払法人税等	8,566	8,737
未払消費税等	9,210	15,229
前受金	32,190	57,425
預り金	6,641	10,459
流動負債合計	750,854	1,191,499
固定負債		
長期借入金	19,988	
長期未払金	35,100	27,220
再評価に係る繰延税金負債	1 195,448	1 195,448
長期預り保証金	77,205	84,451
固定負債合計	327,742	307,121
負債合計	1,078,597	1,498,620
純資産の部		
株主資本		
資本金	90,000	90,000
資本剰余金		
資本準備金	24,790	24,790
その他資本剰余金	251,649	251,649
資本剰余金合計	276,439	276,439
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	843,484	858,965
利益剰余金合計	843,484	858,965
自己株式	88,798	88,798
株主資本合計	1,121,124	1,136,606
評価・換算差額等		
土地再評価差額金	1 369,401	1 369,401
評価・換算差額等合計	369,401	369,401
純資産合計	1,490,526	1,506,008
負債純資産合計	2,569,123	3,004,628

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
売上高	3,344,751	3,044,290
売上原価		
商品売上原価		
商品期首棚卸高	488,308	700,246
当期商品仕入高	2,574,492	2,217,372
合計	3,062,800	2,917,619
その他営業収入原価	45,554	36,203
商品期末棚卸高	700,246	823,510
商品売上原価	2,408,108	2,130,312
売上原価合計	2,408,108	2,130,312
売上総利益	936,642	913,978
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	19,591	22,727
消耗品費	35,578	37,442
配送費	9,635	7,960
販売手数料	76,732	81,388
貸倒引当金繰入額	1,166	1,190
役員報酬	37,200	28,371
給料及び手当	343,593	335,603
退職給付費用	6,285	7,125
法定福利費	50,698	51,126
福利厚生費	2,564	3,171
教育研修費	1,760	3,193
支払手数料	44,784	40,988
不動産賃借料	135,314	138,896
賃借料	1,662	2,074
保守費	3,383	3,377
水道光熱費	21,497	20,250
旅費及び交通費	7,244	9,065
通信費	5,069	5,605
交際費	1,480	2,465
租税公課	10,357	10,362
修繕費	2,386	4,500
減価償却費	8,780	12,314
雑費	29,792	34,646
販売費及び一般管理費合計	854,228	861,466
営業利益	82,414	52,511

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
営業外収益		
受取利息	48	33
受取配当金	553	537
受取補助金	1,994	
還付所得税等	184	498
その他	480	169
営業外収益合計	3,262	1,239
営業外費用		
支払利息	4,713	11,038
寄付金		1,566
その他	106	796
営業外費用合計	4,820	13,401
経常利益	80,857	40,350
特別利益		
固定資産売却益	1 90	
特別利益合計	90	
特別損失		
減損損失	2 2,121	
固定資産除却損	187	131
店舗閉鎖損失	1,120	
特別損失合計	3,429	131
税引前当期純利益	77,518	40,219
法人税、住民税及び事業税	8,270	8,847
法人税等調整額	13,413	8,681
法人税等合計	21,683	17,529
当期純利益	55,835	22,689

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式
		資本準備金	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	90,000	24,790	251,649	276,439	794,856	794,856	88,783
当期変動額							
剰余金の配当					7,207	7,207	
当期純利益					55,835	55,835	
自己株式の取得							14
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							
当期変動額合計					48,627	48,627	14
当期末残高	90,000	24,790	251,649	276,439	843,484	843,484	88,798

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合計	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,072,512	369,401	369,401	1,441,913
当期変動額				
剰余金の配当	7,207			7,207
当期純利益	55,835			55,835
自己株式の取得	14			14
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	48,612			48,612
当期末残高	1,121,124	369,401	369,401	1,490,526

当事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式
		資本準備金	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	90,000	24,790	251,649	276,439	843,484	843,484	88,798
当期変動額							
剰余金の配当					7,207	7,207	
当期純利益					22,689	22,689	
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							
当期変動額合計					15,481	15,481	
当期末残高	90,000	24,790	251,649	276,439	858,965	858,965	88,798

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合計	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,121,124	369,401	369,401	1,490,526
当期変動額				
剰余金の配当	7,207			7,207
当期純利益	22,689			22,689
自己株式の取得				
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	15,481			15,481
当期末残高	1,136,606	369,401	369,401	1,506,008

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	77,518	40,219
減価償却費	18,782	22,082
貸倒引当金の増減額（ は減少）	1,166	1,190
減損損失	2,121	
店舗閉鎖損失	1,120	
受取利息及び受取配当金	602	571
支払利息	4,713	11,038
助成金収入	1,994	
有形固定資産売却損益（ は益）	90	
有形固定資産除却損	187	131
売上債権の増減額（ は増加）	8,289	10,997
棚卸資産の増減額（ は増加）	211,937	123,263
仕入債務の増減額（ は減少）	61,347	3,920
差入保証金の増減額（ は増加）	1,319	2,062
未払金の増減額（ は減少）	2,800	7,408
未払消費税等の増減額（ は減少）	703	6,019
預り保証金の増減額（ は減少）	5,861	396
その他	21,364	47,593
小計	176,493	2,993
利息及び配当金の受取額	602	571
利息の支払額	5,028	11,210
助成金の受取額	1,994	
法人税等の支払額	8,441	8,676
営業活動によるキャッシュ・フロー	187,366	22,309
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	43,179	585,068
有形固定資産の売却による収入	90	
差入保証金の差入による支出	26,697	
その他	3,368	2,349
投資活動によるキャッシュ・フロー	66,416	587,418
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（ は減少）	202,020	423,000
長期借入金の返済による支出	20,004	40,008
長期未払金の増減額（ は減少）	398	4,139
配当金の支払額	7,538	7,152
その他	261	
財務活動によるキャッシュ・フロー	173,816	371,700
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	79,966	238,026
現金及び現金同等物の期首残高	444,286	364,320
現金及び現金同等物の期末残高	1 364,320	1 126,293

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等

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

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(1) 石油事業

総平均法。但し、油外商品については、最終仕入原価法

(2) 専門店事業

サイクルショップ……移動平均法による原価法

(3) 不動産事業

個別法による原価法

3 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)

定率法によっております。

但し、建物及び2016年4月以降取得した建物附属設備、構築物は、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

建物及び構築物 5～50年

機械及び装置並びに車輛運搬具 2～15年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年度から5年間で均等償却する方法によっております。

(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、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) 5年(社内における利用期間)

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかる資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

4 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、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) 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。なお、退職給付債務の計算については、簡便法(期末自己都合要支給額)によっております。

5 収益及び費用の計上基準

当社は、石油事業においては、サービスステーションの運営及び卸・直販による石油関連商品の販売、専門店事業に

においては自転車関連商品の販売に係る収益を計上しており、顧客との販売契約に基づいて商品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

また、不動産事業においては、顧客との不動産売買契約に基づき商品を引き渡す履行義務と、顧客との不動産賃貸借契約に基づく不動産の賃貸に係る履行義務を負っております。不動産売買契約に基づく収益は商品を引き渡す一時点において、不動産賃貸借契約に基づく収益は契約で定められた一定の期間にわたり、顧客が当該商品またはサービスに対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

石油事業における軽油引取税など当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

(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財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表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。

(1) 繰延税金資産

区 分	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	18,466千円	8,729千円
繰延税金負債	9,333千円	8,278千円
差引：繰延税金資産	9,132千円	450千円

当社は、当事業年度末における繰延税金資産の回収可能性の判断にあたり、会計上の見積りを行っております。この会計上の見積りは、主として、翌期の課税所得見込み(翌期の事業計画)に基づいて行われます。

ロシアとウクライナ、イスラエルとガザなどの世界の不安定な情勢、各国の金融政策等の影響については、世界的なエネルギーの供給不足や原油価格、原材料価格の高騰等の影響もありますが、新規顧客開拓や業務の効率化、また、既存事業を強化することで、概ねプラスの影響に寄与すると判断しております。しかし、不安定な世界情勢が当社の将来収益に与える影響やその他将来の不確実な経済条件の変動による影響を客観的に予測することが困難であることから、過去の予算達成率を加味して算定した翌期の課税所得見込みに基づいて、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

なお、不安定な世界情勢、各国の金融政策等の影響が翌期の業績に大きく影響を与える場合など、実際に発生した課税所得が見積りと異なった場合、上記の予算達成率などが主要な仮定に影響を与えることから、翌事業年度の財務諸表の繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「還付所得税等」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた665千円は、「還付所得税等」184千円、「その他」480千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 土地再評価

(前事業年度)

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)および「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額により算出しております。

再評価を行った年月日 2002年3月31日

再評価を行った土地の事業年度末における時価が再評価後の帳簿価額より上回っている為、事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額の記載を行っておりません。

(当事業年度)

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)および「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額により算出しております。

再評価を行った年月日 2002年3月31日

再評価を行った土地の事業年度末における時価が再評価後の帳簿価額より上回っている為、事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額の記載を行っておりません。

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
売掛金	30,914千円	24,898千円
商品	528,045千円	661,990千円
前渡金	17,744千円	8,806千円
建物	2,188千円	4,090千円
土地	218,985千円	786,803千円
計	797,877千円	1,486,590千円

上記資産により担保されている債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
未払金	2,015千円	2,015千円
短期借入金	327,000千円	750,000千円
計	329,015千円	752,015千円

(損益計算書関係)

1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
機械及び装置	90千円	千円

2 減損損失の内容は次のとおりであります。

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

場所	用途	種類
(専門店事業) コギー金沢文庫店 コギー戸塚駅前店	店舗設備等	建物・その他

当社は店舗別にグルーピングしております。また遊休資産等については個々の物件毎にグルーピングをしております。

予想しえない市場の変化に伴う専門店事業などの競争激化により商品販売などを行う店舗に関わる資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(2,121千円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、種類別では建物1,553千円、その他568千円でありました。

なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローが見込まれないことから、帳簿価額の全額を減損損失としております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式(株)	4,111,000			4,111,000
合計(株)	4,111,000			4,111,000
自己株式				
普通株式(株)	507,010	40		507,050
合計(株)	507,010	40		507,050

(注)普通株式の自己株式の増加40株は端数株式の買取りによるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	7,207	2.00	2022年3月31日	2022年6月30日

(2) 基準日が事業年度に属する配当のうち、配当効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	7,207	2.00	2023年3月31日	2023年6月30日

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式(株)	4,111,000			4,111,000
合計(株)	4,111,000			4,111,000
自己株式				
普通株式(株)	507,050			507,050
合計(株)	507,050			507,050

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	7,207	2.00	2023年3月31日	2023年6月30日

(2) 基準日が事業年度に属する配当のうち、配当効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	7,207	2.00	2024年3月31日	2024年6月28日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	364,320千円	126,293千円
預金期間が3ヶ月を超える定期預金等	千円	千円
現金及び現金同等物	364,320千円	126,293千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(金融商品関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については一時的な余資を短期的な預金等の安全性の高い金融資産で運用し、運転資金及び設備投資資金については銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブ取引は、内部管理規程に従い、後述するリスクを回避する目的で、実需の範囲で行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金、未収入金及び破産更生債権等は、顧客の債務不履行による信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は非上場株式のみであります。

差入保証金は営業取引及び不動産賃貸借取引に伴い発生しているものであり、取引先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、1年以内の支払期日であります。借入金の使途は主に運転資金であり、償還日は決算日後、最長で2年であります。

長期預り保証金は、主に賃貸契約の保証金として預っており、契約満了時に返済するものであります。

長期末払金は厚生年金基金の事業者負担の納付額であり、納付計画に従って、2031年10月までに納付する必要があります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信限度管理規程に従い、営業債権について、各部門において主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

当社は、投資有価証券については、定期的に発行体（取引先企業）の財務状況を把握しております。また、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各事業部からの報告に基づき担当事業部が適時に資金繰計画を作成・更新し、手許流動性を維持することにより流動性リスクを管理しております。

金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日（当期の決算日）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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（（2）参照）。

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 差入保証金	126,914	122,054	4,860
資産計	126,914	122,054	4,860
(2) 長期借入金（1年以内返済予定借入金含む）	59,996	59,913	82
(3) 長期未払金（1年内支払分含む）	35,499	34,767	732
(4) 長期預り保証金	77,205	71,810	5,394
負債計	172,700	166,491	6,209

- () 1. 現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、買掛金、未払金、短期借入金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
2. 市場価格のない株式等は、上表に含まれておりません。なお、当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区 分	前事業年度（千円）
非上場株式等	5,622

(注1) 金融商品の償還予定額

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
(1) 現金及び預金	364,320			
(2) 受取手形	19,883			
(3) 売掛金	219,764			
合 計	603,968			

() 破産更生債権等及び差入保証金については返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

(注2) 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
(5) 短期借入金	527,000			
(6) 長期借入金	40,008	19,988		
(7) 長期未払金	4,139	16,557	14,803	
合計	571,147	36,545	14,803	

長期預り保証金は返済期日を明確に把握できないため、返済予定額を記載しておりません。

3 金融商品の時価のレベルごとの内容等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（2023年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金		122,054		122,054
資産計		122,054		122,054
長期借入金（1年内返済予定借入金含む）		59,913		59,913
長期未払金（1年内支払分含む）		34,767		34,767
長期預り保証金		71,810		71,810
負債計		166,491		166,491

(注) 時価の算定に用いた評価方法及び時価の算定に係るインプットの説明

差入保証金

差入保証金については、合理的に見積もった償還予定時期に基づき、リスクフリーレートで割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価については元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期未払金

長期未払金の時価については当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期預り保証金

長期預り保証金については、合理的に見積もった償還予定時期に基づき、信用リスクを加味した利率で割り引いて算

定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については一時的な余資を短期的な預金等の安全性の高い金融資産で運用し、運転資金及び設備投資資金については銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブ取引は、内部管理規程に従い、後述するリスクを回避する目的で、実需の範囲で行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金、未収入金及び破産更生債権等は、顧客の債務不履行による信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は非上場株式のみであります。

差入保証金は営業取引及び不動産賃貸借取引に伴い発生しているものであり、取引先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、1年以内の支払期日であります。借入金の使途は主に運転資金であり、償還日は決算日後、最長で2年であります。

長期預り保証金は、主に賃貸契約の保証金として預っており、契約満了時に返済するものであります。

長期未払金は厚生年金基金の事業者負担の納付額であり、納付計画に従って、2031年10月までに納付する必要があります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信限度管理規程に従い、営業債権について、各部門において主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

当社は、投資有価証券については、定期的に発行体（取引先企業）の財務状況を把握しております。また、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各事業部からの報告に基づき担当事業部が適時に資金繰計画を作成・更新し、手許流動性を維持することにより流動性リスクを管理しております。

金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当期の決算日）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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（（2）参照）。

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 差入保証金	124,852	115,744	9,107
資産計	124,852	115,744	9,107
(2) 長期未払金（1年内支払分含む）	31,360	30,395	964
(3) 長期預り保証金	84,451	76,424	8,027
負債計	115,812	106,819	8,992

（ ）1．現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、買掛金、未払金、短期借入金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

2．市場価格のない株式等は、上表に含まれておりません。なお、当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区 分	当事業年度（千円）
非上場株式等	5,622

（注1）金融商品の償還予定額

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
(1) 現金及び預金	126,293			
(2) 受取手形	15,158			
(3) 売掛金	246,237			
合 計	387,689			

（ ）破産更生債権等及び差入保証金については返還期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

（注2）長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

（単位：千円）

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
(5) 短期借入金	950,000			
(6) 長期借入金	19,988			
(7) 長期未払金	4,139	16,557	10,663	
合 計	974,127	16,557	10,663	

長期預り保証金は返済期日を明確に把握できないため、返済予定額を記載しておりません。

3 金融商品の時価のレベルごとの内容等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当事業年度（2024年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金		115,744		115,744
資産計		115,744		115,744
長期未払金（1年内支払分含む）		30,395		30,395
長期預り保証金		76,424		76,424
負債計		106,819		106,819

(注) 時価の算定に用いた評価方法及び時価の算定に係るインプットの説明

差入保証金

差入保証金については、合理的に見積もった償還予定時期に基づき、リスクフリーレートで割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期未払金

長期未払金の時価については当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期預り保証金

長期預り保証金については、合理的に見積もった償還予定時期に基づき、信用リスクを加味した利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

重要性が乏しいため注記を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度（勤続年数3年以上を対象とし、給付金または一時金で支給）を採用しております。なお、当社が有する確定給付企業年金制度は、簡便法により退職給付引当金および退職給付費用を計算しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金または前払年金費用（ ）の期首残高	27,655千円
退職給付費用	6,285千円
退職給付の支払額	2,931千円
制度の拠出額	2,675千円
退職給付引当金または前払年金費用（ ）の期末残高	26,976千円

(2) 退職給付債務および年金資産の残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金および前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	58,957千円
年金資産	85,933千円
	26,976千円
非積立型制度の退職給付債務	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	26,976千円
前払年金資産	26,976千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	26,976千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	6,285千円
----------------	---------

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度（勤続年数3年以上を対象とし、給付金または一時金で支給）を採用しております。なお、当社が有する確定給付企業年金制度は、簡便法により退職給付引当金および退職給付費用を計算しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金または前払年金費用（ ）の期首残高	26,976千円
退職給付費用	7,125千円
退職給付の支払額	1,341千円
制度の拠出額	2,735千円
退職給付引当金または前払年金費用（ ）の期末残高	23,927千円

(2) 退職給付債務および年金資産の残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金および前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	56,833千円
年金資産	80,760千円
	23,927千円
非積立型制度の退職給付債務	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23,927千円
前払年金資産	23,927千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23,927千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	7,125千円
----------------	---------

(税効果会計関係)

1 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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	39,977千円	29,688千円
貸倒引当金	10,673千円	10,261千円
減損損失	60,279千円	55,390千円
その他	4,407千円	5,057千円
小計	115,337千円	100,398千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	27,625千円	26,617千円
将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額	69,246千円	65,050千円
評価性引当額	96,871千円	91,668千円
繰延税金資産合計	18,466千円	8,729千円
繰延税金負債		
前払年金費用	9,333千円	8,278千円
繰延税金負債合計	9,333千円	8,278千円
繰延税金資産(負債)の純額	9,132千円	450千円

(注) 1. 評価性引当額が5,203千円減少しております。この減少内容は税務上の繰越欠損金が減少したこと等によるものであります。
2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金			39,977				39,977
評価性引当額			27,625				27,625
繰延税金資産			12,352				12,352

(注) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。
2. 税務上の繰越欠損金に係る重要な繰延税金資産を回収可能と判断した主な理由は、翌期の課税所得の見込額から、将来減算一時差異を控除した金額が、税務上の繰越欠損金を十分上回ると見込まれる為であります。

当事業年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金		29,688					29,688
評価性引当額		26,617					26,617
繰延税金資産		3,070					3,070

(注) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。
2. 税務上の繰越欠損金に係る重要な繰延税金資産を回収可能と判断した主な理由は、翌期の課税所得の見込額から、将来減算一時差異を控除した金額が、税務上の繰越欠損金を十分上回ると見込まれる為であります。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	34.6%	34.6%
(調整)		
住民税均等割	10.5%	21.7%
評価性引当額増減額	17.6%	12.9%
その他	0.4%	0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.0%	43.6%

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸用のオフィスビル等(土地を含む。)を所有しております。なお、賃貸用のオフィスビルの一部については、当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

また、当該賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する貸借対照表計上額、期中増減額及び当該時価は以下のとおりであります。

(単位：千円)

			前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
賃貸等不動産	貸借対照表計上額	期首残高	155,931	155,530
		期中増減額	400	569,469
		期末残高	155,530	725,000
	期末時価		237,866	802,186
賃貸等不動産として 使用される部分を含 む不動産	貸借対照表計上額	期首残高	683,182	676,073
		期中増減額	7,109	5,686
		期末残高	676,073	670,386
	期末時価		1,176,676	1,163,887

- (注) 1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産調査報告書に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する損益は、次のとおりであります。

(単位：千円)

		前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
賃貸等不動産	賃貸収益	41,680	49,719
	賃貸費用	17,782	18,446
	差 額	23,897	31,273
	その他(売却損益等)		
	減損損失		
賃貸等不動産として 使用される 部分を含む不動産	賃貸収益	121,097	122,817
	賃貸費用	45,268	50,134
	差 額	75,829	72,683
	その他(売却損益等)		
	減損損失		

(注) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、当社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は計上されておりません。なお当該不動産に係る費用(減価償却費、修繕費、保険料、租税公課等)については、賃貸費用に含まれております。

(収益認識関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 5. 収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

なお、当社の取引に関する支払条件は、通常、短期のうちに支払期日が到来し、重要な金融要素は含まれておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末

において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
契約負債は、石油事業においては、大口顧客との支払条件に基づき受け取った1ヶ月相当分の前受金であり、専門店事業においては引き渡し時に収益を認識する商品の販売契約に基づいて受け取った前受金であります。

当該前受金は収益の認識に伴い取り崩されます。期首現在の契約負債残高は、41,453千円であり、当事業年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債に含まれていた金額は、41,453千円であります。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 5. 収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

なお、当社の取引に関する支払条件は、通常、短期のうちに支払期日が到来し、重要な金融要素は含まれておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

契約負債は、石油事業においては、大口顧客との支払条件に基づき受け取った1ヶ月相当分の前受金であり、専門店事業においては引き渡し時に収益を認識する商品の販売契約に基づいて受け取った前受金であります。

当該前受金は収益の認識に伴い取り崩されます。期首現在の契約負債残高は、32,190千円であり、当事業年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債に含まれていた金額は、32,190千円であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、サービスステーション、サイクルショップ、不動産賃貸等の複数の業種にわたる事業を営んでおり、業種別に区分された事業ごとに取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は業種別のセグメントから構成されており、「石油事業」・「専門店事業」及び「不動産事業」の3つを報告セグメントとしております。

「石油事業」は、サービスステーション等の経営、石油製品の卸・直販、中古車販売および钣金事業を行っております。

「専門店事業」は、自転車の販売及び修理を主な業務とし、一部自社ブランド(ブランド名〔コギー〕)の組み立て販売を行っております。

「不動産事業」は、不動産賃貸及び販売と損害保険の代理店業務を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1、2	財務諸表 計上額
	石油事業	専門店事業	不動産事業	計		
売上高						
一時点で移転される 財又はサービス	2,265,624	676,331	250,230	3,192,185		3,192,185
一定の期間に移転される 財又はサービス			152,565	152,565		152,565
顧客との契約から生じる 収益	2,265,624	676,331	402,796	3,344,751		3,344,751
外部顧客への売上高	2,265,624	676,331	402,796	3,344,751		3,344,751
セグメント間の内部売上高 又は振替高						
計	2,265,624	676,331	402,796	3,344,751		3,344,751
セグメント利益	91,421	13,888	145,252	222,786	140,371	82,414
セグメント資産	484,574	296,239	1,354,337	2,135,151	433,971	2,569,123
その他の項目						
減価償却費	5,295	651	9,969	15,915	2,867	18,782
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	11,969	919	2,630	15,518	27,314	42,833

(注) 1 セグメント利益の調整額 140,371千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 140,371 千円であり、セグメント資産の調整額433,971千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産433,971千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であり、全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金等であります。

2 減価償却費の調整額2,867千円は、全社資産に係るものであります。

3 セグメント負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

4 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1、2	財務諸表 計上額
	石油事業	専門店事業	不動産事業	計		
売上高						
一時点で移転される 財又はサービス	2,212,427	676,842	674	2,889,944		2,889,944
一定の期間に移転される 財又はサービス			154,346	154,346		154,346
顧客との契約から生じる 収益	2,212,427	676,842	155,021	3,044,290		3,044,290
外部顧客への売上高	2,212,427	676,842	155,021	3,044,290		3,044,290
セグメント間の内部売上高 又は振替高						
計	2,212,427	676,842	155,021	3,044,290		3,044,290
セグメント利益	78,212	7,419	104,301	189,933	137,421	52,511
セグメント資産	471,929	293,248	2,051,097	2,816,276	188,352	3,004,628
その他の項目						
減価償却費	8,741	328	9,810	18,880	3,202	22,082
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	9,612	418	574,475	584,505	563	585,068

(注) 1 セグメント利益の調整額 137,421千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 137,421千円であり、セグメント資産の調整額188,352千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産188,352千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であり、全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金等であります。

2 減価償却費の調整額3,202千円は、全社資産に係るものであります。

3 セグメント負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

4 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) (単位:千円)

	報告セグメント	
	専門店事業	計
減損損失	2,121	2,121

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

親会社がないため、該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社がないため、該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

親会社がないため、該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社がないため、該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	413.58円	417.88円
1株当たり当期純利益金額	15.49円	6.30円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益(千円)	55,835	22,689
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	55,835	22,689
普通株式の期中平均株式数(株)	3,603,960	3,603,950

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	762,178	6,845		769,024	630,157	11,300	138,866
構築物	10,725		580	10,145	10,135	0	10
機械及び装置	94,766	2,030	7,552	89,244	79,116	3,103	10,128
車両運搬具	6,855	7,437	3,117	11,175	6,671	4,323	4,504
工具、器具及び備品	51,800	937	10,312	42,425	29,597	3,104	12,827
土地	873,228 [564,849]	567,818		1,441,047 [564,849]			1,441,047 [564,849]
リース資産	7,768		7,768				
有形固定資産計	1,807,324	585,068	29,330	2,363,062	755,678	21,832	1,607,383
無形固定資産							
電話加入権	479			479			479
ソフトウェア	3,114			3,114	2,718	250	395
その他	525			525			525
無形固定資産計	4,118			4,118	2,718	250	1,400
長期前払費用	346		153	192			192

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

土地 土地取得費用 567,818千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

リース資産 洗車機 4,332千円

ファイルサーバー 3,436千円

3 当期首残高欄および当期末残高欄における[]内は、土地再評価差額（繰延税金負債控除前）の残高であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	527,000	950,000		
1年以内に返済予定の長期借入金	40,008	19,988	1.0	
1年以内に返済予定のリース債務				
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	19,988			
その他有利子負債				
長期預り保証金	21,811	16,000	0.6	
長期未払金	31,360	27,220	0.3	2031年10月
合計	640,167			

- (注) 1 「平均利率」は、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 その他有利子負債の長期預り保証金、長期未払金のうち、無利息分は含めておりません。
3 長期借入金及び長期未払金の決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期未払金	4,139	4,139	4,139	4,139

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	30,848	9		1,200	29,658
退職給付引当金	26,976	4,390	1,341		23,927

- (注) 1 貸倒引当金の当期減少額「その他」の金額は、貸倒懸念債権の回収によるものであります。
2 退職給付引当金は貸借対照表の「投資その他の資産」に「前払年金費用」として計上しております。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

1) 資産の部

イ 現金及び預金

区分		金額(千円)
現金		6,775
預金の種類	当座預金	24,918
	普通預金	94,599
	計	119,517
合計		126,293

ロ 受取手形

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)ビクトリー	15,158
合計	15,158

(ロ)期日別内訳

期 日	金額(千円)
2024年 4 月	15,158
合計	15,158

八 売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
E N E O S(株)E N E O Sカードセンター	84,499
三井不動産商業マネジメント(株)	21,192
(株)ビクトリー	15,097
栗原石油(株)	9,800
間嶋運送(有)	8,989
その他	106,657
合計	246,237

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)}$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{366}$
219,764	3,463,306	3,436,832	246,237	93.3	24.6

二 商品

区分	金額(千円)
石油事業	43,279
専門店事業	118,240
不動産事業(土地及び建物)	661,990
合計	823,510

(注)土地の所在地及び面積は次のとおりであります。

東京都 389.83 m²

ホ 破産更生債権等

相手先	金額(千円)
(有)アクセス	28,714
その他	345
合計	29,060

へ 差入保証金

相手先	金額(千円)
三井不動産(株)	48,969
大和証券オフィス投資法人	24,595
三菱地所リートールマネジメント(株)	14,806
片倉工業(株)	12,630
長坂紘	10,000
その他	13,851
合計	124,852

2) 負債の部

イ 買掛金

相手先	金額(千円)
栃木エネルギー(株)	4,185
ホダカ(株)	5,164
(有)赤羽燃料	7,289
多摩商事(株)	9,962
パナソニックサイクルテック(株)	7,770
その他	39,155
合計	73,527

ロ 長期預り保証金

相手先	金額(千円)
間嶋運送(有)	14,000
(株)ハクビ	11,046
(株)トーエネック	9,530
(株)相馬	8,504
共栄産業(株)	8,185
その他	33,184
合計	84,451

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

	第1四半期 累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	第2四半期 累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	第3四半期 累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	第75期 事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高 (千円)	737,089	1,545,585	2,314,206	3,044,290
税引前四半期(当期)純利益金額 (千円)	4,604	16,487	39,086	40,219
四半期(当期)純利益金額 (千円)	2,102	10,336	25,814	22,689
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	0円58銭	2円87銭	7円16銭	6円30銭

	第1四半期 会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	第2四半期 会計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)	第3四半期 会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)	第4四半期 会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円)	0円58銭	2円29銭	4円29銭	0円87銭

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次の通りであります。 http://www.capita-inc.jp/
株主に対する特典	なし

(注) 当会社の単元未満株主は、以下に掲げる権利以外を行使することができません。

- 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- 剰余金の配当を受ける権利
- 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書	事業年度 (第74期)	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日	2023年6月30日 関東財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書及びその添付書類	事業年度 (第74期)	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日	2023年6月30日 関東財務局長に提出。
(3) 四半期報告書及び確認書	第75期 第1四半期	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	2023年8月10日 関東財務局長に提出。
	第75期 第2四半期	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日	2023年11月13日 関東財務局長に提出。
	第75期 第3四半期	自 2023年10月1日 至 2023年12月31日	2024年2月13日 関東財務局長に提出。
(4) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書		2023年8月4日 関東財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月27日

株式会社CAPITA
取締役会 御中

監査法人薄衣佐吉事務所

東京都文京区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 平 谷 一 史

指定社員
業務執行社員 公認会計士 北 澤 暁

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社CAPITAの2023年4月1日から2024年3月31日までの第75期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社CAPITAの2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、回収可能性があると判断された繰延税金資産は8,729千円であり、繰延税金負債と相殺された上で、450千円が2024年3月31日現在の貸借対照表において計上されている。繰延税金資産（繰延税金負債と相殺前）の8,729千円は、注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、税務上の繰越欠損金を含む将来減算一時差異等に係る繰延税金資産の総額100,398千円から評価性引当額91,668千円を控除した金額である。</p> <p>会社は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、解消見込年度のスケジューリング及び将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより、繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、取締役会で承認された翌期の予算を基礎に予測される課税所得見込みに基づいて行っている。</p> <p>翌期の予算は、過去の実績をもとに現在見込まれる経営環境を考慮した売上予測と当事業年度以前の実績数値を基礎とした費用の主要な仮定に基づいて策定されている。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価における主要な仮定は不確実性を伴い、経営者の判断を必要とすることから、当監査法人は、当該事項を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性の妥当性を検討するに当たり、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 繰延税金資産の回収可能性に関連する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。 過去及び当期の課税所得の推移を把握し、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第26号）で示されている会社分類の妥当性を検討した。 将来加算一時差異、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の残高について、それらのスケジューリングの時期に関連資料と照合し、スケジューリングの妥当性を検討した。 翌期の課税所得の見積りの前提となった事業計画が、取締役会において承認を得られていることを確かめた。 経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するため、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。 過年度における将来の課税所得の見積りと実績との比較等による将来の課税所得の合理性及び実現可能性並びに原油価格の変動等現下の国際情勢の影響を含む将来の事業計画に一定のリスクを反映させた経営者による不確実性への評価について検討した。 翌年度の事業計画の策定に当たり、一定のリスクを反映させた経営者による不確実性への評価について検討するため、主要な仮定である売上予測売上高成長率について、経営者等と協議し、理解した。また、関連する外部の市場予測データや過去の実績との比較を実施するとともに、売上予測売上高成長率の不確実性について感応度分析を実施し、繰延税金資産の回収可能性への影響額の重要性を評価した。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役当委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社CAPITAの2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社CAPITAが2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、当事業年度の会社の監査証明業務に基づく報酬の額は15百万円であり、非監査業務に基づく報酬はない。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- 1 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。