

【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】 | 平成25年6月28日 |
| 【事業年度】 | 第24期（自平成24年4月1日至平成25年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社オートウェーブ |
| 【英訳名】 | AUTOWAVE CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 廣岡 大介 |
| 【本店の所在の場所】 | 千葉県稲毛区宮野木町1850番地 |
| 【電話番号】 | 043-250-2669 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役法務・IR室長 廣岡 耕平 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 千葉県稲毛区宮野木町1850番地 |
| 【電話番号】 | 043-250-2669 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役法務・IR室長 廣岡 耕平 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社大阪証券取引所 (大阪市中央区北浜一丁目8番16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】

(1) 連結経営指標等

| 回次 決算年月 | 第20期 平成21年3月 | 第21期 平成22年3月 | 第22期 平成23年3月 | 第23期 平成24年3月 | 第24期 平成25年3月 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 売上高(千円) | 15,551,117 | 13,294,639 | 11,175,982 | 11,594,532 | 11,172,001 |
| 経常利益又は経常損失() (千円) | 767,187 | 535,998 | 113,823 | 184,832 | 325,598 |
| 当期純利益又は当期純損失 ()(千円) | 648,377 | 895,015 | 510,448 | 94,606 | 544,433 |
| 包括利益(千円) | | | 510,448 | 94,606 | 544,433 |
| 純資産額(千円) | 1,938,013 | 2,201,547 | 1,691,087 | 1,850,693 | 2,395,127 |
| 総資産額(千円) | 10,025,777 | 10,365,186 | 9,955,563 | 9,919,938 | 9,814,699 |
| 1株当たり純資産額(円) | 349.14 | 163.67 | 125.72 | 128.07 | 165.74 |
| 1株当たり当期純利益金額又 は1株当たり当期純損失金額 ()(円) | 116.81 | 106.07 | 37.95 | 6.95 | 37.68 |
| 潜在株式調整後1株当たり当 期純利益(円) | | | | | |
| 自己資本比率(%) | 19.3 | 21.2 | 17.0 | 18.7 | 24.4 |
| 自己資本利益率(%) | 28.4 | 43.2 | 26.2 | 5.3 | 25.6 |
| 株価収益率(倍) | | | | 11.95 | 3.03 |
| 営業活動によるキャッシュ・ フロー(千円) | 350,767 | 719,560 | 15,358 | 230,729 | 360,741 |
| 投資活動によるキャッシュ・ フロー(千円) | 752,638 | 173,633 | 35,679 | 105,530 | 113,059 |
| 財務活動によるキャッシュ・ フロー(千円) | 462,436 | 926,402 | 472 | 76,023 | 282,040 |
| 現金及び現金同等物の期末残 高(千円) | 497,533 | 530,740 | 510,892 | 560,068 | 525,710 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 565 (104) | 430 (85) | 385 (73) | 355 (91) | 327 (106) |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 売上高について、従来、不動産の賃貸に係る収益、費用につきましては、「営業外収益」、「販売費及び一般管理費」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当連結会計年度より、「売上高」、「売上原価」に含めて計上する方法に変更しております。前連結会計年度(第23期)については、当該表示方法の変更を反映した組替え後の数値を記載しております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第20期及び第21期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。第22期については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第23期及び第24期については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 決算年月 | 第20期 平成21年3月 | 第21期 平成22年3月 | 第22期 平成23年3月 | 第23期 平成24年3月 | 第24期 平成25年3月 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 売上高(千円) | 15,140,250 | 12,969,865 | 11,113,632 | 11,524,869 | 11,115,058 |
| 経常利益又は経常損失() (千円) | 787,663 | 544,478 | 113,039 | 192,760 | 327,183 |
| 当期純利益又は当期純損失 ()(千円) | 654,786 | 820,144 | 468,561 | 108,231 | 547,807 |
| 資本金(千円) | 839,400 | 1,418,675 | 1,418,675 | 1,451,175 | 1,451,175 |
| 発行済株式総数(株) | 5,551,000 | 13,451,000 | 13,451,000 | 14,451,000 | 14,451,000 |
| 純資産額(千円) | 1,779,421 | 2,117,827 | 1,649,253 | 1,822,485 | 2,370,293 |
| 総資産額(千円) | 9,882,637 | 10,302,054 | 9,918,772 | 9,902,702 | 9,788,250 |
| 1株当たり純資産額(円) | 320.57 | 157.45 | 122.61 | 126.12 | 164.03 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当 額)(円) | () | () | () | () | () |
| 1株当たり当期純利益金額又 は1株当たり当期純損失金額 ()(円) | 117.96 | 97.19 | 34.84 | 7.95 | 37.91 |
| 潜在株式調整後1株当たり当 期純利益(円) | | | | | |
| 自己資本比率(%) | 18.0 | 20.6 | 16.6 | 18.4 | 24.2 |
| 自己資本利益率(%) | 30.7 | 42.1 | 24.9 | 6.2 | 26.1 |
| 株価収益率(倍) | | | | 10.44 | 3.01 |
| 配当性向(%) | | | | | |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 495 (96) | 362 (78) | 312 (70) | 288 (88) | 264 (97) |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 売上高について、従来、不動産の賃貸に係る収益、費用につきましては、「営業外収益」、「販売費及び一般管理費」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当事業年度より、「売上高」、「売上原価」に含めて計上する方法に変更しております。前事業年度(第23期)については、当該表示方法の変更を反映した組替え後の数値を記載しております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第20期及び第21期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。第22期については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第23期及び第24期については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【沿革】

| 年月 | 変遷の内容 |
|----------|---|
| 平成2年9月 | 自動車用品・部品の販売を目的として㈱オートウェーブを資本金30百万円で設立 |
| 平成2年12月 | 自動車用品・部品の取付整備を目的として、㈱ピットライヴを資本金10百万円で設立 |
| 平成3年4月 | 千葉市に宮野木店を開店、営業開始 |
| 平成6年11月 | 千葉県富里町（現富里市）に富里店を開店 |
| 平成7年2月 | 自動車の車検整備および自動車用品・部品の取付を目的として、㈱ベルガレージを資本金10百万円で設立 |
| 平成8年4月 | ㈱ピットライヴを吸収合併し、資本金1億4百万円となる |
| 平成8年4月 | 千葉県沼南町（現柏市）に柏沼南店を開店 |
| 平成8年11月 | 東京都中央区に晴海店を開店 |
| 平成8年11月 | 自動車オイル専門店「オイルボーイ」の店舗業態開始 |
| 平成11年6月 | カーステレオ・カーナビゲーション等の卸売を目的として㈱シーエムサウンドを10百万円で設立 |
| 平成11年7月 | 自動車用品卸会社㈱七虹の発行済株式の全株を取得し、100%子会社とする |
| 平成11年9月 | 当社関連会社㈱ベルガレージの発行済株式の全株を取得し、100%子会社とする |
| 平成12年1月 | 株式交換により㈱シー・エフ・シーを100%子会社とする |
| 平成12年9月 | 日本証券業協会店頭売買有価証券に登録 |
| 平成13年5月 | 浦和市（現さいたま市緑区）に浦和店を開店 |
| 平成13年6月 | 千葉市中央区に浜野店を開店 |
| 平成15年7月 | 埼玉県戸田市に美女木店を開店 |
| 平成15年10月 | 横浜市中区に新山下店を開店 |
| 平成16年2月 | ㈱コンフォート（アミューズメント施設運営）を買収し100%子会社とする |
| 平成16年4月 | 東京都町田市に たま・さかい店を開店 |
| 平成16年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場 |
| 平成19年12月 | 当社の保有する子会社㈱コンフォートの全株式を譲渡 |
| 平成20年1月 | 当社の保有する子会社㈱七虹の全株式を譲渡 |
| 平成22年3月 | 当社の100%子会社㈱シー・エフ・シーを吸収合併 |
| 平成22年4月 | 当社の100%子会社2社㈱シーエムサウンド、㈱ばるクルを吸収合併 |
| 平成22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 J A S D A Q（現 大阪証券取引所 J A S D A Q（スタンダード））に上場 |

3【事業の内容】

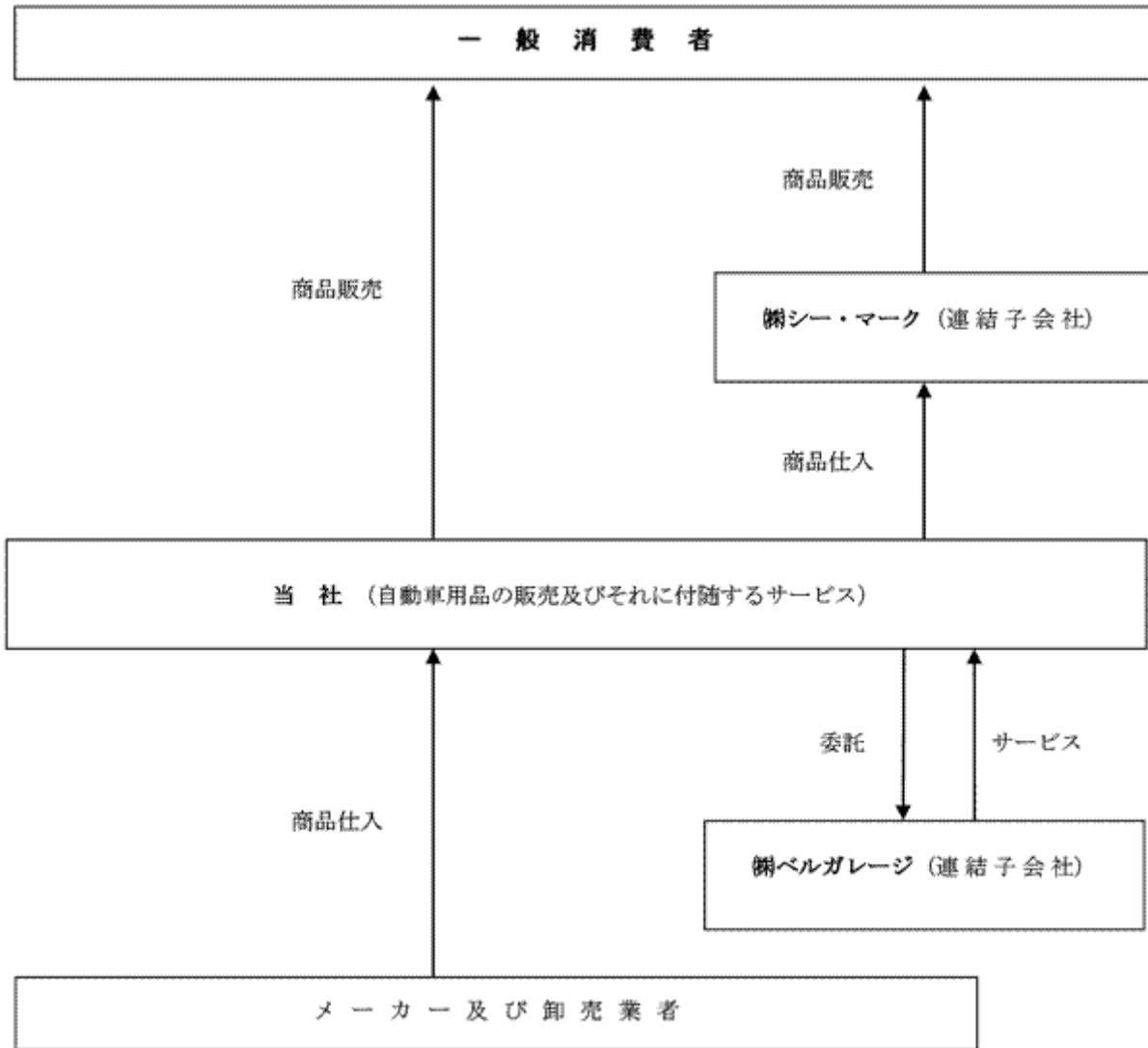
当社グループは当社及び子会社3社（内連結子会社2社）で構成され、自動車用品の販売及びそれに付随するサービス（取付け、整備および車検等）を主な事業の内容としております。

当社グループの事業に係わる位置付けは、次のとおりであります。

自動車用品販売等事業

当社は一般消費者に対して、自動車用品の販売を行っております。当社の仕入先は、外部一般自動車用品卸売業者であります。車検及び整備は㈱ベルガレージに委託しております。㈱シー・マークは、当社より仕入れた商品販売しております。

当社グループの事業系統図は次のとおりであります。



(注) ← 印は商品・サービスの流れを表しております。

4【関係会社の状況】

連結子会社

| 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 (%) | 関係内容 |
|---------|---------|-------------|----------------|-----------------|----------------------|
| ㈱ベルガレージ | 千葉県花見川区 | 60,000 | 自動車用品販売等 事業 | 100.0 | 車検及び整備の委 託、設備の賃貸借 |
| ㈱シー・マーク | 千葉県稲毛区 | 30,000 | 自動車用品販売等 事業 | 82.8 | 営業上の取引 |

(注) 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成25年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|------------|-----------|
| 自動車用品販売等事業 | 327 (106) |
| 合計 | 327 (106) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。()内は外数で嘱託及びアルバイト人員であり、労働時間を8時間に換算し、平成25年2月16日から3月15日の総労働時間に基づき算出した人数であります。

(2) 提出会社の状況

平成25年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 264(97)名 | 37.6 | 11.2 | 3,909,253 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|------------|----------|
| 自動車用品販売等事業 | 264 (97) |
| 合計 | 264 (97) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。()内は外数で嘱託及びアルバイト人員であり、労働時間を8時間に換算し、平成25年2月16日から3月15日の総労働時間に基づき算出した人数であります。

2. 平均年間給与は、平成24年4月から平成25年3月を対象期間とし、基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されていませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、来年以降の消費税増税や不安定な雇用情勢など、先行き不透明な状況は続いておりますものの、政権交代以降はアベノミクスへの期待感から、円高の是正、株価の上昇など、デフレ脱却に向けた明るい兆しが見え始めてまいりました。

当カー用品業界におきましては、エコカー補助金による新車販売台数の増加など明るい兆しが見え、カー用品全般の需要が拡大いたしました。また、寒波と降雪により、スタッドレスタイヤ、アルミホイール、タイヤチェーンなどの需要も高まりました。しかしながら、平成23年7月の地上波デジタル放送への移行に伴う関連商品の需要増の反動や、競争環境激化によるカーナビゲーション単価の急激な下落など、依然として厳しい状況が続いております。

このような状況の中、当社グループでは、「平成24年度経営計画」を策定し、経常黒字の確保を確実にするために、各店舗、各部門ごとの収益性を向上させ、自動車販売・買取や車検・整備、板金・塗装をはじめとするサービス部門間の連携を強化し、お客様へのワンストップサービスの提供を充実させてまいりました。また、在庫管理の徹底および在庫効率の向上、不動産部門の確立、ローコスト体質構築のための販売費及び一般管理費の削減などに取り組み、将来の成長を見据えて競争力の強化に取り組みました。また、平成25年1月に建物転貸借契約を解約いたしました「たま・さかい店」の解約収益等が利益に貢献いたしました。

商品別の売上高につきましては、板金・塗装、タイヤ・アルミホイール、車検・整備、タイヤチェーンをはじめとする冬季用品の各商品は、前期実績を上回り堅調に推移いたしました。しかしながら、その他の商品につきましては、前期実績を達成できず、売上高は、前期比3.6%の減収となりました。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度における売上高は11,172百万円（前期比3.6%減）、営業利益は264百万円（前期比91.2%増）、経常利益は325百万円（前期比76.2%増）、当期純利益は544百万円（前期比475.5%増）と減収ではありましたが、増益を確保することができました。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末対比34百万円（6.1%）減少し、525百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因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)

営業活動の結果獲得した資金は、360百万円（前期は230百万円の収入）となりました。資金の主な増加項目は、税金等調整前当期純利益465百万円、減価償却費205百万円であり、資金の主な減少項目は、仕入債務の減少額111百万円、利息の支払額117百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、113百万円（前期は105百万円の支出）となりました。資金の主な減少項目は、預り保証金の返還による支出178百万円、有形固定資産の取得による支出27百万円であり、資金の主な増加項目は、敷金及び保証金の回収による収入79百万円、長期貸付金の回収による収入21百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、282百万円（前期は76百万円の支出）となりました。資金の減少項目は、長期借入金の返済による支出282百万円であります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

該当事項はありません。

(2) 受注状況

当社は一般の不特定多数の顧客を相手とする小売業であり、店舗陳列商品の販売が原則であるため、該当事項はありません。

(3) 仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

| 品目 | 仕入高(千円) | 構成比(%) | 前期比(%) |
|-----------------|-----------|--------|--------|
| オーディオ・ビジュアル | 1,936,782 | 26.5 | 89.3 |
| タイヤ・ホイール | 1,820,338 | 24.9 | 105.4 |
| 車内・車外用品 | 541,423 | 7.4 | 102.0 |
| モータースポーツ | 243,773 | 3.3 | 100.7 |
| オイル・バッテリー | 410,614 | 5.6 | 94.1 |
| カービューティ・ピットサービス | 787,217 | 10.8 | 100.3 |
| 車販売 | 808,681 | 11.1 | 96.5 |
| その他 | 758,444 | 10.4 | 83.7 |
| 合計 | 7,307,276 | 100.0 | 95.7 |

(注) 1. 上記金額に消費税等は含まれておりません。

(4) 販売実績

当連結会計年度の販売実績を品目別、店舗別に示すと、次のとおりであります。

・品目別売上高

| 品目 | 売上高(千円) | 構成比(%) | 前期比(%) |
|-----------------|------------|--------|--------|
| オーディオ・ビジュアル | 2,141,577 | 19.2 | 86.7 |
| タイヤ・ホイール | 2,609,365 | 23.4 | 103.4 |
| 車内・車外用品 | 846,001 | 7.6 | 102.5 |
| モータースポーツ | 328,236 | 2.9 | 97.2 |
| オイル・バッテリー | 945,531 | 8.5 | 90.5 |
| カービューティ・ピットサービス | 2,382,581 | 21.3 | 100.3 |
| 車販売 | 963,509 | 8.6 | 96.8 |
| その他 | 955,199 | 8.5 | 93.7 |
| 合計 | 11,172,001 | 100.0 | 96.4 |

(注) 1. 上記金額に消費税等は含まれておりません。

・店舗別売上高

| 店舗 | 売上高(千円) | 構成比(%) | 前期比(%) |
|--------------|------------|--------|--------|
| 宮野木店 | 2,394,392 | 21.4 | 100.0 |
| 柏沼南店 | 2,364,049 | 21.1 | 97.3 |
| 富里店 | 1,070,358 | 9.6 | 99.1 |
| 浜野店 | 802,685 | 7.2 | 95.7 |
| 上総君津店 | 576,581 | 5.2 | 112.4 |
| 茂原市場店 | 576,371 | 5.1 | 103.3 |
| 富里インター店 | 132,028 | 1.2 | 63.5 |
| 山王町店 | 46,720 | 0.4 | 97.0 |
| その他 | 54,135 | 0.5 | 100.0 |
| 千葉県小計 | 8,017,324 | 71.7 | 98.7 |
| 新山下店(神奈川県) | 1,245,429 | 11.2 | 98.3 |
| 美女木店(埼玉県) | 950,492 | 8.5 | 99.0 |
| ニューポート店(茨城県) | 535,811 | 4.8 | 104.1 |
| その他 | 103,000 | 0.9 | 83.3 |
| その他県小計 | 2,834,732 | 25.4 | 98.9 |
| 小売計 | 10,852,057 | 97.1 | 98.7 |
| 卸売その他 | 319,944 | 2.9 | 53.3 |
| 合計 | 11,172,001 | 100.0 | 96.4 |

(注) 1. 上記金額に消費税等は含まれておりません。

2. 前年同期比の小売計及び合計に関しては、前年度閉鎖店舗の実績を含んだ数値となっております。

3. 売上高について、従来、不動産の賃貸に係る収益、費用につきましては、「営業外収益」、「販売費及び一般管理費」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当連結会計年度より、「売上高」、「売上原価」に含めて計上する方法に変更しております。

3【対処すべき課題】

カー用品業界におきましては、カーユーザーの消費節約志向や若者のクルマ離れなど、引き続き市場縮小傾向が続くものと思われまます。

その様な厳しい事業環境の中、当社グループでは新たに将来を見据えた「中期経営計画2013」を策定し、平成24年度経営計画をさらに発展させ、収益性と経営効率の向上を目指して競争力の強化に取り組み、お客様への親切の徹底により、リピーターの確保と新たなお客様の獲得により、経営基盤を確立してまいりたいと考えております。

収益性の向上については、車検・整備、板金・塗装といったメンテナンスサービスと、タイヤ交換などの消耗品の提供を次期も継続して注力することで、売上総利益率を改善して収益性の向上を目指します。また、既存店舗に洗車機の導入をはじめとした各種活性化投資を実施し、地域ごとの競争環境に合わせた品揃え、売場づくりを行なうことにより、顧客満足度の向上を図ってまいります。

また、引き続き経費削減を徹底するとともに、在庫管理の徹底とロスの防止、保有資産の有効活用を図ってまいります。

4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、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につきましては、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

有利子負債の依存度について

当企業グループは、平成25年3月末現在、総資産額に対する長期借入金、1年内返済予定の長期借入金の割合は、48.7%となっており、借入先金融機関との金融支援の内容によっては、業績に影響を及ぼす可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わ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。この連結財務諸表の作成に当たり、必要となる見積りに関しましては、過去の実績等を勘案し、合理的と判断される基準に基づいて行っております。なお、連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針につきましては、「第5 経理の状況、1 連結財務諸表等、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しているとおりであります。

(2) 財政状態

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末対比334百万円（18.8%）増加し、2,116百万円となりました。これは主として、未収入金の増加等によるその他流動資産の増加226百万円、繰延税金資産の増加109百万円等があった一方、現金及び預金の減少34百万円、売掛金の減少17百万円等があったことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末対比430百万円（5.3%）減少し、7,698百万円となりました。これは主として、有形固定資産及び無形固定資産の減価償却による205百万円の減少、店舗施設に関する建物賃貸借契約を解約したこと等による敷金及び保証金の減少242百万円等があったことによるものであります。

繰延資産は、株式交付費の償却により9百万円（98.6%）減少し、0百万円となりました。

この結果、総資産は、前連結会計年度末対比105百万円（1.1%）減少し、9,814百万円となりました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末対比109百万円（9.2%）減少し、1,079百万円となりました。これは主として、仕入債務111百万円の減少等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末対比539百万円（7.8%）減少し、6,340百万円となりました。これは主として、長期借入金281百万円の減少、長期預り敷金保証金176百万円の減少等によるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末対比649百万円（8.1%）減少し、7,419百万円となりました。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末対比544百万円（29.4%）増加し、2,395百万円となりました。

(3) 経営成績

当連結会計年度の売上高は、板金・塗装、タイヤ・アルミホイール、車検・整備、タイヤチェーンをはじめとする冬季用品の各商品は、前期実績を上回り堅調に推移いたしました。しかしながら、その他の商品につきましては、前期実績を達成できず、11,172百万円（前期比3.6%減少）となりました。

売上総利益につきましては、3,537百万円（前期比0.3%減少）となりました。

販売費及び一般管理費は、賃借料等の減少により3,273百万円（前期比4.0%減）、営業利益は264百万円（前期比91.2%増）、経常利益は325百万円（前期比76.2増）となりました。

特別利益につきましては、平成25年1月に建物転貸借契約を解約いたしました「たま・さかい店」の違約金収入111百万円や転貸損失引当金戻入額40百万円等の計上、特別損失につきましては、建物等除却損失引当金31百万円等を計上し、当期純利益は544百万円（前期比475.5%増）と減収ではありましたが、その増益を確保することができました。

(4) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、営業活動によるキャッシュ・フロー360百万円（前期は230百万円の収入）、投資活動によるキャッシュ・フロー 113百万円（前期は105百万円の支出）、財務活動によるキャッシュ・フロー 282百万円（前期は76百万円の支出）となり、その結果前連結会計年度末対比34百万円（6.1%）減少し、525百万円となりました。

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」をご参照ください。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、サービス部門の強化などを目的とした設備投資を実施しております。設備投資の総額は、35百万円であります。その主なものは、富里店の板金・塗装設備等の導入に15百万円、車検工場の測定機器導入に5百万円、自動車販売・買取等サービス向上のための積載車両の導入に4百万円等となっております。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成25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 | 建物及び 構築物 (千円) | 機械装置 及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | その他 (千円) | 合計 (千円) | 従業員数 (人) |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|------------|-------------|
| 本部・宮野木店 (千葉市稲毛区 花見川区) | 自動車用品 販売等事業 | 店舗、作業場 及び事務所等 | 321,506 | 6,962 | 1,909,052 (38,264) | 8,639 | 2,246,160 | 117 |
| 富里店 (千葉県富里市) | 自動車用品 販売等事業 | 店舗及び作業 場等 | 52,742 | 14,911 | 545,534 (18,354) | 1,263 | 614,450 | 49 |
| 浜野店 (千葉市中央区) | 自動車用品 販売等事業 | 店舗及び作業 場等 | 616,847 | 5,043 | 57,600 (25,142) | 1,009 | 680,500 | 19 |
| 新山下店 (横浜市中区) | 自動車用品 販売等事業 | 店舗及び作業 場等 | 1,610,876 | 4,686 | - (18,291) | 1,984 | 1,617,547 | 35 |

- (注) 1. 金額は、有形固定資産の帳簿価額であります。
2. 従業員数には、臨時従業員は含めておりません。
3. 土地の面積には、賃借不動産も含まれております。
4. リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

| 会社 | セグメントの名称 | 設備の内容 | リース期間 | 年間リース料 | リース契約残高 |
|------|------------|---------|-------|----------|---------|
| 提出会社 | 自動車用品販売等事業 | 店舗什器設備等 | 5～7年 | 12,993千円 | 3,356千円 |

(2) 国内子会社

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 建物及び 構築物 (千円) | 機械装置 及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | その他 (千円) | 合計 (千円) | 従業員数 (人) |
|---------|-----------------|----------------|--------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| ㈱ベルガレージ | 本社 (千葉市花見川区) | 自動車用品 販売等事業 | 事務所及 び作業場 | 2,360 | 10,002 | - | 4,031 | 16,395 | 61 |

- (注) 1. 金額は、子会社の決算期末である平成25年3月31日現在の状況を記載しております。
2. 従業員数には、臨時従業員は含めておりません。
3. リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

| 会社 | セグメントの名称 | 設備の内容 | リース期間 | 年間リース料 | リース契約残高 |
|------|------------|---------|-------|--------|---------|
| 連結各社 | 自動車用品販売等事業 | その他什器設備 | 7年 | 957千円 | 9,552千円 |

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

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 | 39,600,000 |
| 計 | 39,600,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (平成25年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (平成25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 | 14,451,000 | 14,451,000 | 大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 14,451,000 | 14,451,000 | - | - |

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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) |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成21年10月22日 (注)1 | 5,050,000 | 10,601,000 | 252,500 | 1,091,900 | 252,500 | 1,252,544 |
| 平成21年4月1日～ 平成22年3月15日 (注)2 | 1,500,000 | 12,101,000 | 150,750 | 1,242,650 | 150,750 | 1,403,294 |
| 平成22年3月23日 (注)3 | 1,350,000 | 13,451,000 | 176,025 | 1,418,675 | 176,025 | 1,579,319 |
| 平成24年2月9日 (注)4 | 1,000,000 | 14,451,000 | 32,500 | 1,451,175 | 32,500 | 1,611,819 |

- (注)1. 有償第三者割当 5,050千株
発行価格 100円
資本組入額 50円
2. 新株予約権の行使による増加であります。
3. 有償第三者割当 600千株
発行価格 293円
資本組入額 146.5円
- 有償第三者割当 750千株
発行価格 235円
資本組入額 117.5円
4. 有償第三者割当 1,000千株
発行価格 65円
資本組入額 32.5円

(6) 【所有者別状況】

平成25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) | | 7 | 17 | 54 | 5 | 4 | 2,097 | 2,184 | |
| 所有株式数 (単元) | | 7,755 | 13,370 | 6,930 | 1,990 | 34 | 114,422 | 144,501 | 900 |
| 所有株式数の 割合(%) | | 5.4 | 9.2 | 4.8 | 1.4 | 0.0 | 79.2 | 100.00 | |

- (注)1. 自己株式210株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に10株を含めて記載しております。
2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が3単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%) |
|---------------|-----------------|--------------|--------------------------------|
| 廣岡 等 | 千葉県浦安市 | 1,405,840 | 9.73 |
| 井上 義人 | 東京都葛飾区 | 1,300,000 | 9.00 |
| ウェーブ会 | 千葉市稲毛区宮野木町1850 | 1,175,100 | 8.13 |
| 廣岡 昭彦 | 千葉市稲毛区 | 669,660 | 4.63 |
| 廣岡 大介 | 東京都中央区 | 593,660 | 4.11 |
| 藍澤證券株式会社 | 東京都中央区日本橋1-20-3 | 490,000 | 3.39 |
| 廣岡 耕平 | 千葉県浦安市 | 489,660 | 3.39 |
| オートウェーブ従業員持株会 | 千葉市稲毛区宮野木町1850 | 343,600 | 2.38 |
| 大阪証券金融株式会社 | 大阪市中央区北浜2-4-6 | 316,300 | 2.19 |
| 株式会社SBI証券 | 東京都港区六本木1-6-1 | 213,200 | 1.48 |
| 計 | | 6,997,020 | 48.42 |

(注) ウェーブ会は、当社の取引先持株会であります。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25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) | 普通株式 200 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 14,449,900 | 144,499 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 900 | | |
| 発行済株式総数 | 14,451,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 144,499 | |

(注) 「完全議決権株式(その他)」には、証券保管振替機構名義の株式が300株(議決権の数3個)含まれておりません。

【自己株式等】

平成25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(%) |
|-------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 株式会社オートウェーブ | 千葉市稲毛区宮野木町 1850 | 200 | | 200 | 0.0 |
| 計 | | 200 | | 200 | 0.0 |

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

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 (円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 (-) | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 210 | - | 210 | - |

(注) 当期間における保有自己株式には、平成25年6月11日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、会社の競争力を強化しつつ、株主資本の拡充と株主資本利益率の向上を図ることにより、株主各位に対する配当水準の維持及び向上に努めることを基本方針としております。

当社は、株主総会を決定機関とする、年1回（期末配当）の配当を基本方針としております。

当事業年度の配当につきましては、依然として厳しい経営環境の中で安定的に収益を計上する段階には至っていないことから、誠に遺憾ながら見送りとさせていただきます。

当社は、「取締役会の決議により、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。」旨を定款に定めております。

4【株価の推移】

（1）【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次 | 第20期 | 第21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月 | 平成21年3月 | 平成22年3月 | 平成23年3月 | 平成24年3月 | 平成25年3月 |
| 最高（円） | 860 | 735 | 343 | 104 | 160 |
| 最低（円） | 134 | 190 | 52 | 60 | 54 |

（注）最高・最低株価は、平成22年4月1日より大阪証券取引所JASDAQにおけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。それ以前はジャスダック証券取引所におけるものであります。

（2）【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別 | 平成24年10月 | 平成24年11月 | 平成24年12月 | 平成25年1月 | 平成25年2月 | 平成25年3月 |
|-------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|
| 最高（円） | 72 | 115 | 145 | 126 | 160 | 129 |
| 最低（円） | 63 | 67 | 83 | 103 | 102 | 108 |

（注）最高・最低株価は、大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。

5 【役員の状況】

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------|--------------------|-------|--------------|--|-------|---------------|
| 取締役社長 (代表取締役) | | 廣岡 大介 | 昭和44年7月26日生 | 平成 8年12月 当社取締役就任 平成13年 9月 当社取締役退任 平成15年11月 当社海外事業本部長 平成22年 6月 当社代表取締役社長就任(現任) | (注) 4 | 593 |
| 常務取締役 | 管理本部長 兼不動産事業本部長 | 廣岡 勝征 | 昭和18年7月11日生 | 昭和37年 4月 清水建設(株)入社 平成14年 1月 当社入社開発室長 平成14年 6月 当社取締役就任 平成20年 6月 当社取締役退任 平成24年 4月 当社不動産事業本部長 平成25年 6月 当社常務取締役管理本部長兼不動産事業本部長(現任) | (注) 5 | 23 |
| 取締役 | 商品本部長 | 菅野 英貴 | 昭和23年4月12日生 | 平成14年 5月 東京コア販売(株)(現株)ジーエス・ユアサバッテリー 関東支社)社長 平成20年 7月 当社入社カーエレクトロニクス本部統括部長 平成21年10月 当社取締役就任 平成22年 6月 当社取締役退任 平成22年 6月 当社商品本部長 平成24年 6月 当社取締役商品本部長就任(現任) | (注) 4 | 0 |
| 取締役 | 営業本部長 | 小森 靖史 | 昭和34年11月27日生 | 昭和57年 9月 (株)たち吉入社 平成12年11月 当社入社 平成19年 5月 当社自動車営業部長 平成19年 6月 当社取締役就任 平成20年 6月 当社取締役退任 平成23年10月 (株)ベルガレージ代表取締役就任(現任) 平成24年 4月 当社サービス本部長 平成25年 6月 当社取締役営業本部長就任(現任) | (注) 5 | 3 |
| 取締役 | 法務・I R 室長 | 廣岡 耕平 | 昭和45年9月26日生 | 平成 8年12月 当社取締役就任 平成11年12月 (株)シーエフシー代表取締役社長就任 平成14年 6月 当社常務取締役就任 平成20年 6月 当社総務部長 平成21年10月 当社取締役就任(現任)営業本部長 平成22年 6月 当社法務部長 平成22年 7月 当社法務部長兼I R部長 平成23年 9月 当社管理本部長兼法務・I R部長 平成24年 7月 当社管理本部長兼法務・I R室長 平成25年 6月 当社法務・I R室長 | (注) 4 | 489 |
| 取締役 | | 堀 修三 | 昭和13年1月24日生 | 昭和58年 3月 社会保険労務士登録 平成 2年 3月 (有)堀事務所(損害保険代理業)取締役(現任) 平成22年 6月 当社取締役就任(現任) | (注) 4 | - |
| 常勤監査役 | | 真部 耕二 | 昭和22年7月18日生 | 平成12年 1月 当社取締役公開準備室長就任 平成13年 1月 同 関連会社担当 平成16年 6月 取締役退任 平成18年 6月 当社常勤監査役就任(現任) | (注) 6 | 34 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|-------|-------------|---|-------|---------------|
| 監査役 | | 平岡 一矩 | 昭和 9年9月23日生 | 昭和36年 4月 (株)西武百貨店入社 昭和43年 3月 (株)タナベ経営入社 昭和48年 4月 (株)イケマン常務取締役就任 昭和56年 4月 (株)オートボックス・セブン専務取締役就任 昭和58年 1月 経営コンサルタントとして独立 昭和59年 5月 (株)経営ソフト研究所創立(現(株)ケー・エス・ケー夢テク研究所)代表取締役(現任) 平成12年 6月 当社監査役就任(現任) | (注) 6 | - |
| 監査役 | | 高石 茂樹 | 昭和29年3月23日生 | 昭和47年 4月 滋賀県警察警察官 平成13年 3月 千葉県旭警察署次長退官 平成13年 3月 (有)シーピーネット設立(現(株)シーピーネット)代表取締役(現任) 平成18年 6月 当社監査役就任(現任) | (注) 6 | - |
| 計 | | | | | | 1,144 |

- (注) 1. 取締役 廣岡 耕平は、取締役社長 廣岡 大介の弟であります。
2. 取締役 堀 修三は、社外取締役であります。
3. 監査役 平岡 一矩及び高石 茂樹は、社外監査役であります。
4. 平成24年 6月19日開催の定時株主総会の終結の時から 2年間
5. 平成25年 6月27日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間
6. 平成23年 6月16日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

取締役は6名で、1名が社外取締役であり、監査役3名中、2名が社外監査役であります。当社は監査役制度を採用しており、当該監査役と当社との取引その他の利害関係はありません。

定時取締役会とは別に、取締役と主要部門長からなる経営会議を毎週開催し、迅速な意思決定を行うと共に、情報交換・意見交換を密に行い情報の共有化を推進し、企業経営の透明化、健全化を進めております。

また、資産の保全については、社長直轄の内部統制室が設置され、社内の諸手続きにより資産の保全が図られ、定期的な運用テストも実施されております。社内業務の効率性については、社長直轄の内部監査室が設置され、定期的に内部監査を実施しております。

顧問弁護士及び会計監査人からは、随時必要に応じ、適宜アドバイスを受けております。

ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社グループの企業価値の持続的向上を実現するためには、経営の効率性を追求するとともに、事業活動から生じるリスクをコントロールすることが必要であり、そのためにはコーポレート・ガバナンスの強化が不可欠であります。この基本的な考え方のもと、当社の取締役会において「内部統制体制の整備に関する基本方針」を定め、継続的に施策を実施していきます。

また、当社では、経営の監督機能と執行機能を分離することで意思決定の迅速化を図るとともに、経営責任の明確化に努めております。監督と執行の2つの機能間での緊張感を高めるとともに、社外役員を積極的に任用することによって、経営の透明性、効率性を一層向上させていきます。

グループ会社については、当社グループとしての全体最適を追求するため、グループ全体の価値創出プロセスにおけるそれぞれの役割・位置づけを明確にします。これによって、当社グループの企業価値の持続的向上をめざしたグループ運営を行ってまいります。

ハ．内部統制システムの整備の状況

当社は社長直轄の内部統制室（人員1名）を設置し、各業務については業務本部並びに統括部制度を採っております。

管理部門としては、管理本部と法務・IR部を設置し、営業部門としては、各店舗を統括する営業本部、商品仕入を統括する商品統括本部、将来の店舗政策を統括する戦略統括部を設置しております。

また、物販以外のサービス販売部門は、営業本部が組織を、管理本部が機能を総括しています。

店舗内の管理体制としては、基本的に各店舗に管理部門を設置し、日常業務については店舗責任者の指揮下にありますが、店舗管理部門の最終統括は管理本部となっております。

また社内規定については、管理本部を主管として、適宜見直しを行い、所要の手続きを経て改訂を行っております。

内部管理体制の充実に向けた取組みの実施状況は次のとおりであります。

取締役は、取締役会とは別に、本部長、統括本部長を加えた経営会議を毎週開催し、迅速な意思決定を行うと共に、情報交換・意見交換等を密接に行い情報の共有化を推進し、内部管理体制の強化に努めております。

毎月各本部及び各統括部は会議を開催し、月次予算や実績の検討・分析を行うと共に、今後1ヶ月の活動方針やさらに具体的な営業活動を決定しております。

ニ．リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、代表取締役の直下に会社資産を守る観点から内部統制室を設け、ならびに業務の効率化の観点から内部監査室を設けて、その実効性を確保するため、法務部、管理本部、各店舗の管理担当責任者と連携をはかりながら、経営監視機能を強化し、実行性を高め、経営監視機能の客観性及び中立性の確保を行っております。

さらに、顧問弁護士及び会計監査人からは、随時必要に応じ、適宜アドバイスを受けております。内部統制室は、内部統制の有効性及び実際の業務執行につき定期的に業務プロセス運用テストを実施し、業務プロセスが有効に機能しているか、逸脱がないかの評価を行い、評価結果を社長に報告しております。

内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査の組織については、社長直轄の内部監査室（人員1名）が設置され、業務の効率性につき、定期的に内部監査を実施し改善事項の指摘・指導を行い、監査結果を社長に報告しております。

監査役は取締役会に出席するほか、必要に応じ、稟議書等決裁書類の閲覧や、取締役に報告を求める等をして職務を遂行しており、定期的に監査役監査を実施し、監査役会を開き、経営の適法性を確認しております。

また、内部監査及び監査役監査は、会計士監査を基準に、最大限これら3者の監査内容に重複が生じないように配慮した上で実施しております。

社外取締役及び社外監査役

当社は社外取締役1名、社外監査役2名を選任しております。

社外取締役である堀修三氏は、(有)堀事務所の取締役を兼務し、社会保険労務士として当社子会社である㈱ベルガレージと顧問契約を締結しており、長期にわたり労務関係の知見を得ております。そのため、当社の事業内容に詳しいことから、社外取締役として監督機能及び役割を果たしていただけたと考えております。また、当社との取引関係が僅少であることから、当社のコーポレートガバナンスの充実に向けて、一般株主保護の観点から独立性は十分に確保できると判断し社外取締役として選任しております。なお、当社と同氏の間には、当社子会社の社会保険労務士としての顧問契約以外に、その他の特別の利害関係はありません。

社外監査役である平岡一矩氏につきましては、経営者及び経営コンサルタントとして豊富な経験を有していることから社外監査役として監督機能及び役割を果たしていただけたと考えております。また、同氏は過去において、㈱イケマン及び㈱オートボックス・セブンの取締役であったことがあり、現在においては、㈱ケー・エス・ケー夢テク研究所の代表取締役を兼務しておりますが、当社と同氏の間には、人的、資金的及び取引を伴う特別の利害関係がないものと考えており、独立性を有するものと考え、社外監査役として選任しております。

社外監査役である高石茂樹氏につきましては、長年の公務員としての知識、経験等を有していることから社外監査役として監督機能及び役割を果たしていただけたと考えております。また、同氏は㈱シーピーネットの代表取締役を兼務しておりますが、当社と同氏の間には、人的、資金的及び取引を伴う特別の利害関係がないものと考えており、独立性を有するものと考え、社外監査役として選任しております。

なお、当社において、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は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。

また、当社と社外取締役、社外監査役とは、職務の遂行にあたって期待される役割を十分に発揮し得る環境を整備する目的で、会社法第427条第1項の規定に基づき、当社定款第28条第2項及び第37条第2項に定めた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。

当該契約にもとづく責任の限度額は、法令の定める最低責任限度額としております。

社外監査役は常勤監査役とともに取締役会に出席し、取締役から業務執行に関する報告を受けるなど、経営監視の強化に努めております。また、取締役等と相互に情報・意見交換を行い、必要に応じて特に専門的な見地からの助言も行なっており、内部統制システムの強化が図られています。

会計監査の状況

会社法及び金融商品取引法に基づく会計監査については、清和監査法人に委嘱しております。

業務を執行した公認会計士の氏名

指定社員 業務執行社員 川田 増三

指定社員 業務執行社員 藤本 亮

会計監査業務に係る補助者の構成 公認会計士6名、その他4名

役員報酬等

イ．取締役及び監査役に支払った報酬等の総額

| 区 分 | 支給人員 | 基本報酬 |
|-----------------------|------|----------|
| 取 締 役 (社外取締役を除く) | 4名 | 34,780千円 |
| 監 査 役 (社外監査役を除く) | 1名 | 4,200千円 |
| 社 外 役 員 | 3名 | 6,720千円 |
| 合 計 | 8名 | 45,700千円 |

- (注) 1. 上記には、平成24年6月19日開催の第23回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。
2. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
3. ストック・オプション、賞与、退職慰労金等は、該当事項はありません。
4. 役員ごとの報酬等の総額につきましては、1億円以上を支給している役員はおりませんので記載をしておりません。

ロ．役員報酬等の決定方針

当社は、取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

株式の保有状況

該当事項はありません。

取締役の定数

当社の取締役は20名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任の決議要件について、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、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条5項の規定により、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出来る旨定款に定めております。

自己の株式の取得

当社は、会社法165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得する事を目的とするものであります。

取締役及び監査役の実任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

責任限定契約

当社と社外取締役及び社外監査役とは、会社法第427条第1項の規定に基づき、当社定款第28条第2項及び第37条第2項に定めた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限度額は法令が規定する額としております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条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。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 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 | 18,000 | - | 14,840 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 18,000 | - | 14,840 | - |

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。

(2) 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、連結会計年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、清和監査法人により監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり異動しております。

前連結会計年度及び前事業年度 新日本有限責任監査法人

当連結会計年度及び当事業年度 清和監査法人

臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等

就任する監査公認会計士等の名称

清和監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

新日本有限責任監査法人

(2) 当該異動の年月日

平成24年6月19日

(3) 退任する監査公認会計士等の直近における就任年月日

平成23年6月16日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人であり、新日本有限責任監査法人は、平成24年6月19日開催予定の第23期定時株主総会の時をもって任期満了により退任となりますので、その後任として新たに清和監査法人を会計監査人として選任するものであります。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

3．連結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、連結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、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ついての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、また各種講習会への参加等をしております。

1【連結財務諸表等】
(1)【連結財務諸表】
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 560,068 | 525,710 |
| 受取手形及び売掛金 | 368,044 | 350,435 |
| 商品及び製品 | 652,866 | 711,776 |
| 繰延税金資産 | 2,575 | 112,536 |
| その他 | 201,285 | 427,918 |
| 貸倒引当金 | 3,307 | 11,899 |
| 流動資産合計 | 1,781,532 | 2,116,478 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1 5,392,074 | 1 5,388,144 |
| 減価償却累計額 | 2,243,851 | 2,409,402 |
| 建物及び構築物(純額) | 3,148,223 | 2,978,741 |
| 機械装置及び運搬具 | 121,753 | 140,351 |
| 減価償却累計額 | 92,756 | 95,172 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 28,996 | 45,178 |
| 工具、器具及び備品 | 353,682 | 345,054 |
| 減価償却累計額 | 327,699 | 322,897 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 25,983 | 22,156 |
| 土地 | 1 2,512,186 | 1 2,512,186 |
| 有形固定資産合計 | 5,715,389 | 5,558,263 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 53,008 | 40,937 |
| 無形固定資産合計 | 53,008 | 40,937 |
| 投資その他の資産 | | |
| 敷金及び保証金 | 2,202,380 | 1,959,439 |
| 長期貸付金 | 166,112 | 141,591 |
| 繰延税金資産 | 278 | 236 |
| その他 | 23,758 | 26,308 |
| 貸倒引当金 | 32,287 | 28,695 |
| 投資その他の資産合計 | 2,360,243 | 2,098,880 |
| 固定資産合計 | 8,128,641 | 7,698,081 |
| 繰延資産 | | |
| 株式交付費 | 9,765 | 139 |
| 繰延資産合計 | 9,765 | 139 |
| 資産合計 | 9,919,938 | 9,814,699 |

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 561,176 | 450,103 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 52,210 | 1 52,040 |
| 未払法人税等 | 21,497 | 45,976 |
| 賞与引当金 | 6,700 | 5,920 |
| 建物等除却損失引当金 | - | 31,688 |
| ポイント引当金 | 17,623 | 13,308 |
| 転貸損失引当金 | 20,400 | - |
| 訴訟損失引当金 | 3,000 | - |
| その他 | 506,449 | 480,262 |
| 流動負債合計 | 1,189,056 | 1,079,298 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1 5,012,921 | 1 4,731,051 |
| 繰延税金負債 | 68,015 | 64,529 |
| 長期預り敷金保証金 | 1,234,402 | 1,058,312 |
| 長期前受収益 | 117,049 | 97,541 |
| 長期リース資産減損勘定 | 14,764 | 2,317 |
| 資産除去債務 | 395,637 | 382,006 |
| 転貸損失引当金 | 37,400 | - |
| その他 | - | 4,515 |
| 固定負債合計 | 6,880,189 | 6,340,273 |
| 負債合計 | 8,069,245 | 7,419,571 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,451,175 | 1,451,175 |
| 資本剰余金 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 利益剰余金 | 1,212,145 | 667,711 |
| 自己株式 | 155 | 155 |
| 株主資本合計 | 1,850,693 | 2,395,127 |
| 純資産合計 | 1,850,693 | 2,395,127 |
| 負債純資産合計 | 9,919,938 | 9,814,699 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|----------------|---|---|
| 売上高 | 11,594,532 | 11,172,001 |
| 売上原価 | 4 8,048,340 | 4 7,634,928 |
| 売上総利益 | 3,546,191 | 3,537,073 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 3,408,109 | 1 3,273,049 |
| 営業利益 | 138,082 | 264,024 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4,795 | 5,339 |
| 受取手数料 | 114,412 | 106,718 |
| 廃棄物リサイクル収入 | 32,654 | 37,283 |
| その他 | 31,553 | 42,418 |
| 営業外収益合計 | 183,415 | 191,760 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 120,323 | 115,623 |
| その他 | 16,340 | 14,562 |
| 営業外費用合計 | 136,664 | 130,186 |
| 経常利益 | 184,832 | 325,598 |
| 特別利益 | | |
| 転貸損失引当金戻入額 | - | 40,800 |
| 訴訟損失引当金戻入額 | 12,400 | 2,317 |
| 資産除去債務戻入額 | - | 22,297 |
| 違約金収入 | - | 111,000 |
| その他 | 121 | - |
| 特別利益合計 | 12,521 | 176,415 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2 41,054 | 2 4,049 |
| 建物等除却損失引当金繰入額 | - | 31,688 |
| 減損損失 | 3 54,077 | 3 1,109 |
| その他 | 658 | - |
| 特別損失合計 | 95,790 | 36,846 |
| 税金等調整前当期純利益 | 101,563 | 465,166 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 14,747 | 37,591 |
| 過年度法人税等戻入額 | - | 3,454 |
| 法人税等調整額 | 7,790 | 113,404 |
| 法人税等合計 | 6,957 | 79,267 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 94,606 | 544,433 |
| 当期純利益 | 94,606 | 544,433 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|----------------|---|---|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 94,606 | 544,433 |
| その他の包括利益 | | |
| その他の包括利益合計 | - | - |
| 包括利益 | 94,606 | 544,433 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 94,606 | 544,433 |
| 少数株主に係る包括利益 | - | - |

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|---------------|---|---|
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 当期首残高 | 1,418,675 | 1,451,175 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 32,500 | - |
| 当期変動額合計 | 32,500 | - |
| 当期末残高 | 1,451,175 | 1,451,175 |
| 資本剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,579,319 | 1,611,819 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 32,500 | - |
| 当期変動額合計 | 32,500 | - |
| 当期末残高 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,306,751 | 1,212,145 |
| 当期変動額 | | |
| 当期純利益 | 94,606 | 544,433 |
| 当期変動額合計 | 94,606 | 544,433 |
| 当期末残高 | 1,212,145 | 667,711 |
| 自己株式 | | |
| 当期首残高 | 155 | 155 |
| 当期末残高 | 155 | 155 |
| 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | 1,691,087 | 1,850,693 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 65,000 | - |
| 当期純利益 | 94,606 | 544,433 |
| 当期変動額合計 | 159,606 | 544,433 |
| 当期末残高 | 1,850,693 | 2,395,127 |
| 純資産合計 | | |
| 当期首残高 | 1,691,087 | 1,850,693 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 65,000 | - |
| 当期純利益 | 94,606 | 544,433 |
| 当期変動額合計 | 159,606 | 544,433 |
| 当期末残高 | 1,850,693 | 2,395,127 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 101,563 | 465,166 |
| 減価償却費 | 232,663 | 205,060 |
| 減損損失 | 54,077 | 1,109 |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少） | 1,276 | 8,353 |
| 受取利息及び受取配当金 | 4,795 | 5,339 |
| 支払利息 | 120,323 | 115,623 |
| 売上債権の増減額（ は増加） | 39,963 | 17,608 |
| たな卸資産の増減額（ は増加） | 13,551 | 63,338 |
| 仕入債務の増減額（ は減少） | 88,587 | 111,073 |
| 賞与引当金の増減額（ は減少） | 1,010 | 780 |
| ポイント引当金の増減額（ は減少） | 3,656 | 4,315 |
| 訴訟損失引当金の増減額（ は減少） | 19,000 | 3,000 |
| 事業構造改善引当金の増減額（ は減少） | 2,200 | - |
| 建物等除却損失引当金の増減額（ は減少） | - | 31,688 |
| 転貸損失引当金の増減額（ は減少） | 40,800 | 57,800 |
| リース資産減損勘定取崩額 | 23,443 | 12,446 |
| 固定資産除売却損益（ は益） | 41,280 | 3,629 |
| 資産除去債務戻入額 | - | 22,297 |
| 前受金の増減額（ は減少） | 31,204 | 34,681 |
| 前払費用の増減額（ は増加） | 50,387 | 7,319 |
| 未払消費税等の増減額（ は減少） | 42,846 | 6,023 |
| 営業保証金の増減額（ は増加） | 151,309 | 88,217 |
| その他 | 28,262 | 43,882 |
| 小計 | 350,019 | 490,128 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4,795 | 5,339 |
| 利息の支払額 | 120,639 | 117,312 |
| 法人税等の支払額 | 3,445 | 17,413 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 230,729 | 360,741 |
| 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 | 44,221 | 27,028 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 40,270 | 5,155 |
| 賃貸資産売却に伴う原価振替額 | 471 | - |
| 長期貸付金の回収による収入 | 21,518 | 21,168 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 45,987 | 1,725 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 76,897 | 79,061 |
| 預り保証金の返還による支出 | 70,221 | 178,475 |
| その他 | 3,714 | 903 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 105,530 | 113,059 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | 5,000 | - |
| 長期借入金の返済による支出 | 146,023 | 282,040 |
| 株式の発行による収入 | 65,000 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 76,023 | 282,040 |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少） | 49,176 | 34,357 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 510,892 | 560,068 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 560,068 | 525,710 |

【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。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 . 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2 社

主要な連結子会社の名称

(株)ベルガレージ

(株)シー・マーク

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

CFC U.S.A., INC.

(連結の範囲から除いた理由)

連結財務諸表に与える影響が著しく僅少であるため、連結の範囲から除外しております。

2 . 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社

CFC U.S.A., INC.

(持分法を適用していない理由)

CFC U.S.A., INC. については、連結の範囲から除いた理由により持分法を適用しておりません。

3 . 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4 . 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産

商品及び製品

主として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)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産 (リース資産を除く)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物 (建物附属設備を除く) については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 7 ~ 34年

機械装置及び運搬具 2 ~ 15年

ロ 無形固定資産 (リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては利用可能期間 (5 年) に基づく定額法によっております。

ハ 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。(当連結会計年度末では該当事項はありません)

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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 繰延資産の処理方法

イ 株式交付費

3 年間で均等償却しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担見込額を計上しております。

ハ ポイント引当金

ポイントカードにより顧客に付与したポイントの将来の使用に伴う費用発生に備えるため、使用実績率に基づいて見積った額をポイント引当金として計上しております。

ニ 建物等除却損失引当金

将来確実に発生することが見込まれる建物等の除却ならびに撤去に係る損失に備えるため、合理的に見積もった金額を計上しております。

ホ 訴訟損失引当金

現在係争中の訴訟により発生する可能性のある損失につき、合理的に見積もられる金額を計上しております。なお、当連結会計年度末の訴訟損失引当金はありません。

ヘ 転貸損失引当金

店舗転貸契約の残存期間に発生する損失に備えるため、支払義務のある賃料総額から転貸による見込賃料収入総額を控除した金額等を勘案し、損失額を見積計上しております。なお、当連結会計年度末の転貸損失引当金はありません。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引出が可能な現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リ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投資からなっております。

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(減価償却方法の変更)

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益への影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

従来、不動産賃貸収入、不動産賃貸原価については「営業外収益」、「販売費及び一般管理費」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当連結会計年度より「売上高」、「売上原価」に計上する方法に変更いたしました。

この変更は、既存の店舗施設の有効活用の重要性が増してきたことに伴い、これらを自動車用品販売部門の拠点としてのみならず、その他のテナントへの賃貸も含めた複合施設として位置づけ活用するという事業方針の変更に基づき、不動産部門を含めた店舗ごとの収益性をより詳細にマネジメントし、その実態をより適切に表示するために行ったものであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「附随業収入」に表示していた746,916千円は「売上高」に、「販売費及び一般管理費」に表示していた3,660千円及び「営業外費用」の「附随業原価」に表示していた659,459千円は「売上原価」に組替えております。

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「廃棄物リサイクル収入」は、内容をより明瞭に表示するため、当連結会計年度より区分掲記しました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結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64,208千円は、「廃棄物リサイクル収入」32,654千円、その他31,553千円として組替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「営業保証金の増減額（は増加）」は、当連結会計年度では内訳を明瞭にするため、独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フローにおいて、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた123,046千円は、「営業保証金の増減額（は増加）」151,309千円、「その他」28,262千円として組替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 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。

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 240,538千円 | 225,495千円 |
| 土地 | 2,512,186 | 2,512,186 |
| 計 | 2,752,724 | 2,737,681 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 50,000千円 | 50,000千円 |
| 長期借入金 | 5,003,121 | 4,723,121 |
| 計 | 5,053,121 | 4,773,121 |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日) |
|------------|--|--|
| 給与手当及び賞与 | 1,300,309千円 | 1,285,123千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 645 | 10,337 |
| 賞与引当金繰入額 | 6,700 | 5,920 |
| 賃借料 | 693,226 | 657,949 |
| ポイント引当金繰入額 | 17,623 | 13,308 |

2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 39,126千円 | 2,858千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 304 | 251 |
| 工具、器具及び備品 | 840 | 520 |
| その他 | 782 | 420 |
| 計 | 41,054 | 4,049 |

3 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

| 場所 | 用途 | 種類 |
|------------------------|-------|----------|
| オイルボーイ富里インター店他 計3店舗 | 店舗用資産 | 建物及び構築物等 |

当社グループは、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングをしており、営業活動によるキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる店舗について減損損失（54,077千円）として特別損失に計上しました。

その内訳は、建物及び構築物47,794千円、その他6,282千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、いずれも賃借物件に係るものであり、零として評価しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

| 場所 | 用途 | 種類 |
|------------------------|-------|------------|
| オイルボーイ富里インター店他 計2店舗 | 店舗用資産 | 機械装置及び運搬具等 |

当社グループは、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングをしており、営業活動によるキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる店舗について減損損失（1,109千円）として特別損失に計上しました。

その内訳は、機械装置及び運搬具823千円、その他285千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、いずれも賃借物件に係るものであり、零として評価しております。

4 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

| 前連結会計年度 （自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日） | 当連結会計年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日） |
|--|--|
| 23,009千円 | 27,894千円 |

（連結包括利益計算書関係）

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

その他包括利益に係る組替調整額及び税効果額

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

その他包括利益に係る組替調整額及び税効果額

該当事項はありません。

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24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

| | 当連結会計年度期 首株式数(株) | 当連結会計年度増 加株式数(株) | 当連結会計年度減 少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 13,451,000 | 1,000,000 | - | 14,451,000 |
| 合計 | 13,451,000 | 1,000,000 | - | 14,451,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 210 | - | - | 210 |
| 合計 | 210 | - | - | 210 |

(注)普通株式の増加は、第三者割当による新株の発行による増加1,000千株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25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

| | 当連結会計年度期 首株式数(株) | 当連結会計年度増 加株式数(株) | 当連結会計年度減 少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 14,451,000 | - | - | 14,451,000 |
| 合計 | 14,451,000 | - | - | 14,451,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 210 | - | - | 210 |
| 合計 | 210 | - | - | 210 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 560,068千円 | 525,710千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | - | - |
| 現金及び現金同等物 | 560,068 | 525,710 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

該当事項はありません。

(イ)無形固定資産

該当事項はありません。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

| | 前連結会計年度(平成24年3月31日) | | | |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額 相当額 | 減損損失累計額 相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具 | 109,929 | 77,016 | 26,101 | 6,810 |
| 工具、器具及び備品 | 90,347 | 38,940 | 50,181 | 1,225 |
| 無形固定資産「その他」 | 3,062 | 2,909 | - | 153 |
| 合計 | 203,339 | 118,866 | 76,282 | 8,189 |

(単位：千円)

| | 当連結会計年度(平成25年3月31日) | | | |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額 相当額 | 減損損失累計額 相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具 | 62,919 | 35,870 | 26,101 | 948 |
| 合計 | 62,919 | 35,870 | 26,101 | 948 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | | |
| 1年内 | 21,452 | 12,909 |
| 1年超 | 3,614 | - |
| 合計 | 25,067 | 12,909 |
| リース資産減損勘定の残高 | 14,764 | 2,317 |

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 支払リース料 | 46,479 | 13,950 |
| リース資産減損勘定の取崩額 | 23,443 | 9,339 |
| 減価償却費相当額 | 17,702 | 3,199 |
| 支払利息相当額 | 1,797 | 700 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(金融商品関係)

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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、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現在行っておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、そのほとんどがクレジット会社等に対するものであり、一般顧客に対するものとともに信用リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、出店のための不動産賃貸借契約に伴い差し入れております。差し入れ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は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は運転資金及び設備投資資金として調達しましたが、平成25年5月31日締結の「債権者間協定書」により返済猶予を受けております。

また、当社店舗施設等の賃貸先テナントより、敷金保証金を受け入れております。

(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

営業債権である売掛金については、クレジット会社等については信用リスクは殆どないと認識しております。一般顧客に対するものについては、モニタリング等により個別に管理しております。

敷金及び保証金についても、差し入れ先のモニタリング等により個別に管理しております。

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

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、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含まれておりません（（注2）参照）。

前連結会計年度（平成24年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|--------------|--------------------|-----------|--------|
| (1)現金及び預金 | 560,068 | 560,068 | - |
| (2)受取手形及び売掛金 | 368,044 | 368,044 | - |
| (3)敷金及び保証金 | 285,452 | 280,658 | 4,794 |
| 資産計 | 1,213,565 | 1,208,770 | 4,794 |
| (4)支払手形及び買掛金 | 561,176 | 561,176 | - |
| (5)長期預り敷金保証金 | 833,078 | 865,022 | 31,943 |
| 負債計 | 1,394,255 | 1,426,198 | 31,943 |

当連結会計年度（平成25年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|--------------|--------------------|-----------|--------|
| (1)現金及び預金 | 525,710 | 525,710 | - |
| (2)受取手形及び売掛金 | 350,435 | 350,435 | - |
| (3)敷金及び保証金 | 235,624 | 234,228 | 1,396 |
| 資産計 | 1,111,771 | 1,110,374 | 1,396 |
| (4)支払手形及び買掛金 | 450,103 | 450,103 | - |
| (5)長期預り敷金保証金 | 770,463 | 816,782 | 46,318 |
| 負債計 | 1,220,566 | 1,266,885 | 46,318 |

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金、(5) 長期預り敷金保証金

これらの時価の算定については、将来のキャッシュ・フローを、リスクフリーレートで割り引いた現在価値によって算定しております。なお、これらのうち、契約によりキャッシュ・フローが確定している差入れ及び預り建設協力金以外については、下記(注2)の通り、時価を算定することが極めて困難であるため、時価が確定できる建設協力金についてのみ取得原価及び時価を記載しております。

(4) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 敷金及び保証金 | 1,916,928 | 1,723,814 |
| (2) 長期借入金 | 5,012,921 | 4,731,051 |
| (3) 長期預り敷金保証金 | 401,323 | 287,849 |

(1) 敷金及び保証金及び(3) 長期預り敷金保証金

これらの科目については、(注1)の(3)(5)の建設協力金を除き、市場価格もなくまた預託期間を算定することは困難であることから、キャッシュ・フローを合理的に確定できず、時価を算定することが極めて困難であるため、時価開示の対象としておりません。

(2) 長期借入金

長期借入金については、当社は平成26年7月まで借入金金融機関より返済の猶予を受けており、またその後については、現時点では返済のスケジュールも確定しておらず、キャッシュ・フローを合理的に確定できません。したがって、時価を算定することが極めて困難であるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成24年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 483,371 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 368,044 | - | - | - |
| 敷金及び保証金 | 50,184 | 179,393 | 58,784 | - |
| 合計 | 901,600 | 179,393 | 58,784 | - |

当連結会計年度(平成25年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 445,439 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 350,435 | - | - | - |
| 敷金及び保証金 | 50,184 | 128,237 | 58,419 | - |
| 合計 | 846,058 | 128,237 | 58,419 | - |

(注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成24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 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 52,210 | 5,005,161 | 2,040 | 1,779 | 996 | 2,945 |
| 合計 | 52,210 | 5,005,161 | 2,040 | 1,779 | 996 | 2,945 |

プロラタ返済計画分については、1年以内まではプロラタ返済計画に基づいて1年以内に返済予定の長期借入金に記載しておりますが、それ以後は返済計画が未確定であるため、残るプロラタ返済計画分の借入金残高の総額を1年超2年以内に記載しております。

当連結会計年度(平成25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 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 52,040 | 4,725,161 | 1,779 | 1,083 | 996 | 2,032 |
| 合計 | 52,040 | 4,725,161 | 1,779 | 1,083 | 996 | 2,032 |

プロラタ返済計画分については、1年以内まではプロラタ返済計画に基づいて1年以内に返済予定の長期借入金に記載しておりますが、それ以後は返済計画が未確定であるため、残るプロラタ返済計画分の借入金残高の総額を1年超2年以内に記載しております。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(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

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | 1,085,067千円 | 991,596千円 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 12,672 | 14,644 |
| 未払事業税及び未払事業所税 | 9,262 | 9,744 |
| 繰延利益 | 22,992 | 16,458 |
| 減損損失 | 136,007 | 121,203 |
| 建物等除却損失引当金 | - | 11,962 |
| 転貸損失引当金 | 21,819 | - |
| 商品評価損 | 47,475 | 40,710 |
| 訴訟損失引当金 | 1,132 | - |
| 資産除去債務 | 136,474 | 131,651 |
| その他 | 39,666 | 24,686 |
| 繰延税金資産小計 | 1,512,571 | 1,362,657 |
| 評価性引当額 | 1,509,716 | 1,249,883 |
| 繰延税金資産合計 | 2,854 | 112,773 |
| 繰延税金負債 | | |
| 有形固定資産 | 68,015 | 64,529 |
| 繰延税金負債合計 | 68,015 | 64,529 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 65,161 | 48,244 |

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産(負債)の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資産 - 繰延税金資産 | 2,575千円 | 112,536千円 |
| 固定資産 - 繰延税金資産 | 278 | 236 |
| 固定負債 - 繰延税金負債 | 68,015 | 64,529 |

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (平成24年3月31日) | 当連結会計年度 (平成25年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 40.44% | 37.75% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.16 | 0.23 |
| 住民税均等割 | 10.73 | 2.26 |
| 評価性引当金額の増減 | 42.67 | 56.52 |
| 還付税金 | - | 0.74 |
| 税率変更による期末繰延税金負債の減額修正 | 8.54 | - |
| その他 | 5.73 | 0.02 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 6.85 | 17.04 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

営業店舗用建物等の不動産賃貸借契約に伴う現状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を建物等の耐用年数に応じて15年～39年と見積り、割引率は1.885%～2.306%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|-------------|---|---|
| 期首残高 | 387,160千円 | 395,637千円 |
| 時の経過による調整額 | 8,598 | 8,667 |
| その他増減額(は減少) | 121 | 22,297 |
| 期末残高 | 395,637 | 382,006 |

(賃貸等不動産関係)

当社では、千葉市、横浜市等において、当社店舗の一部や、店舗敷地内に所有するテナント用ビルを賃貸しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は87,456千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は165,053千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|------------|---|---|
| 連結貸借対照表計上額 | | |
| 期首残高 | 2,583,062 | 2,821,169 |
| 期中増減額 | 238,106 | 99,524 |
| 期末残高 | 2,821,169 | 2,721,644 |
| 期末時価 | 2,122,989 | 2,032,205 |

- (注) 1. 連結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. 前連結会計年度増減額のうち、主な増加額は営業店舗のテナント誘致による転用(359,933千円)であり、主な減少額は減価償却(110,807千円)であります。当連結会計年度増減額のうち、主な増加額は営業店舗のテナント用設備の改修(1,710千円)であり、主な減少額は減価償却(101,234千円)であります。
3. 期末の時価は、主要な物件については不動産鑑定士による「不動産鑑定評価基準」に基づく金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

当連結グループは自動車用品販売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

当社グループ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諸表が入手可能であり、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。

従来、当社グループは報告セグメントを「自動車用品販売事業」としておりましたが、当連結会計年度より、「自動車用品販売等事業」に名称を変更しております。この変更は、既存の店舗施設の有効活用の重要性が増してきたことに伴い、これらを自動車用品販売部門の拠点としてのみならず、その他のテナントへの賃貸も含めた複合施設として位置づけ活用するという事業方針の変更に基づき、不動産部門を含めた店舗ごとの収益性をより詳細にマネジメントし、その実態をより適切に表示するために行ったものであります。

なお、当社グループは店舗ごとを基礎とした「自動車用品販売等事業」の単一セグメントであるため記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の売上高の10%を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の売上高の10%を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当連結グループは自動車用品販売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当連結グループは自動車用品販売等事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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】

前連結会計年度（自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金（千円） | 事業の内容又は職業 | 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（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|-----------|------------|-----|--------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|-----------|----|----------|
| 役員及びその近親者 | 廣岡 等 | - | - | 当社最高顧問 | （被所有）直接 9.7 | 当社借入金への担保提供 | 当社借入金への担保提供 | 2,263,933 | - | - |

当連結会計年度（自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金（千円） | 事業の内容又は職業 | 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（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|-----------|------------|-----|--------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|-----------|----|----------|
| 役員及びその近親者 | 廣岡 等 | - | - | 当社最高顧問 | （被所有）直接 9.7 | 当社借入金への担保提供 | 当社借入金への担保提供 | 2,093,975 | - | - |

（ 1株当たり情報）

| | 前連結会計年度 （自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日） | 当連結会計年度 （自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日） |
|--------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 128.07円 | 165.74円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 6.95円 | 37.68円 |

（注）1．潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 （自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日） | 当連結会計年度 （自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日） |
|--------------------|---|---|
| 当期純利益金額（千円） | 94,606 | 544,433 |
| 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金額（千円） | 94,606 | 544,433 |
| 期中平均株式数（株） | 13,617,457 | 14,450,790 |

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期末残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 52,210 | 52,040 | 2.0 | - |
| 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。)注2 | 5,012,921 | 4,731,051 | 2.0 | 平成26年～32年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | - | - | - | - |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 合計 | 5,065,131 | 4,783,091 | - | - |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金(1年以内に支払予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。なお、プロラタ返済計画分については、1年以内まではプロラタ返済計画に基づいて1年以内に返済予定の長期借入金に記載しておりますが、それ以後は返済計画が未確定であるため、残るプロラタ返済計画分の借入金残高の総額を1年超2年以内に記載しております。

| | 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) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 4,725,161 | 1,779 | 1,083 | 996 |

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 売上高(千円) | 2,658,729 | 5,426,697 | 8,414,540 | 11,172,001 |
| 税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円) | 51,374 | 112,862 | 319,139 | 465,166 |
| 四半期(当期)純利益金額 (千円) | 136,283 | 207,884 | 409,810 | 544,433 |
| 1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円) | 9.43 | 14.39 | 28.36 | 37.68 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額 (円) | 9.43 | 4.95 | 13.97 | 9.32 |

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 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 537,402 | 489,725 |
| 売掛金 | 367,629 | 354,868 |
| 商品及び製品 | 650,745 | 709,292 |
| 前払費用 | 101,530 | 94,505 |
| 繰延税金資産 | - | 110,253 |
| 未収入金 | 34,519 | 287,459 |
| その他 | 62,734 | 44,779 |
| 貸倒引当金 | 3,307 | 11,899 |
| 流動資産合計 | 1,751,254 | 2,078,985 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1 4,666,063 | 1 4,662,509 |
| 減価償却累計額 | 1,682,334 | 1,827,704 |
| 建物(純額) | 2,983,729 | 2,834,804 |
| 構築物 | 687,320 | 686,944 |
| 減価償却累計額 | 525,689 | 545,368 |
| 構築物(純額) | 161,630 | 141,576 |
| 機械及び装置 | 86,132 | 100,100 |
| 減価償却累計額 | 70,736 | 73,379 |
| 機械及び装置(純額) | 15,395 | 26,720 |
| 車両運搬具 | 19,556 | 24,186 |
| 減価償却累計額 | 16,359 | 15,731 |
| 車両運搬具(純額) | 3,196 | 8,454 |
| 工具、器具及び備品 | 349,557 | 339,920 |
| 減価償却累計額 | 324,271 | 321,795 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 25,286 | 18,124 |
| 土地 | 1 2,512,186 | 1 2,512,186 |
| 有形固定資産合計 | 5,701,424 | 5,541,867 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 41,287 | 30,828 |
| その他 | 4,626 | 4,525 |
| 無形固定資産合計 | 45,913 | 35,354 |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | 60,000 | 60,000 |
| 関係会社長期貸付金 | 3,353 | - |
| 長期貸付金 | 162,759 | 141,591 |
| 長期前払費用 | 7,671 | 4,802 |
| 敷金及び保証金 | 2,187,330 | 1,943,389 |
| その他 | 5,517 | 10,815 |
| 貸倒引当金 | 32,287 | 28,695 |
| 投資その他の資産合計 | 2,394,345 | 2,131,904 |
| 固定資産合計 | 8,141,682 | 7,709,125 |
| 繰延資産 | | |
| 株式交付費 | 9,765 | 139 |
| 繰延資産合計 | 9,765 | 139 |
| 資産合計 | 9,902,702 | 9,788,250 |

| | 前事業年度 (平成24年 3月31日) | 当事業年度 (平成25年 3月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 608,068 | 496,835 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 50,000 | 1 50,000 |
| 未払金 | 71,938 | 71,274 |
| 未払費用 | 134,276 | 146,056 |
| 未払法人税等 | 21,227 | 44,513 |
| 未払消費税等 | 32,072 | 22,082 |
| 前受金 | 99,598 | 84,424 |
| 預り金 | 77,165 | 68,605 |
| 前受収益 | 81,951 | 64,912 |
| ポイント引当金 | 17,623 | 13,308 |
| 転貸損失引当金 | 20,400 | - |
| 建物等除却損失引当金 | - | 31,688 |
| 訴訟損失引当金 | 3,000 | - |
| その他 | 2,405 | 1,811 |
| 流動負債合計 | 1,219,727 | 1,095,512 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1 5,003,121 | 1 4,723,121 |
| 長期預り保証金 | 1,234,402 | 1,058,312 |
| 長期前受収益 | 117,049 | 97,541 |
| 長期リース資産減損勘定 | 14,764 | 2,317 |
| 繰延税金負債 | 68,015 | 64,529 |
| 資産除去債務 | 385,737 | 372,107 |
| 転貸損失引当金 | 37,400 | - |
| その他 | - | 4,515 |
| 固定負債合計 | 6,860,490 | 6,322,444 |
| 負債合計 | 8,080,217 | 7,417,956 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,451,175 | 1,451,175 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 資本剰余金合計 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 16,387 | 16,387 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,256,740 | 708,932 |
| 利益剰余金合計 | 1,240,353 | 692,545 |
| 自己株式 | 155 | 155 |
| 株主資本合計 | 1,822,485 | 2,370,293 |
| 純資産合計 | 1,822,485 | 2,370,293 |
| 負債純資産合計 | 9,902,702 | 9,788,250 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|---------------|---|---|
| 売上高 | 11,524,869 | 11,115,058 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 665,951 | 650,745 |
| 当期商品仕入高 | 8,004,505 | 7,670,889 |
| 合計 | 8,670,456 | 8,321,634 |
| 商品期末たな卸高 | ⁴ 650,745 | ⁴ 709,292 |
| 商品売上原価 | 8,019,710 | 7,612,342 |
| 売上総利益 | 3,505,158 | 3,502,715 |
| 販売費及び一般管理費 | ¹ 3,356,617 | ¹ 3,233,855 |
| 営業利益 | 148,540 | 268,860 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4,794 | 5,337 |
| 貸倒引当金戻入額 | - | 2,838 |
| 廃棄物リサイクル収入 | 32,654 | 37,283 |
| 受取手数料 | 114,412 | 106,596 |
| その他 | 28,609 | 35,988 |
| 営業外収益合計 | 180,470 | 188,045 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 119,951 | 115,355 |
| その他 | 16,298 | 14,367 |
| 営業外費用合計 | 136,250 | 129,722 |
| 経常利益 | 192,760 | 327,183 |
| 特別利益 | | |
| 転貸損失引当金戻入額 | - | 40,800 |
| 資産除去債務戻入額 | - | 22,297 |
| 訴訟損失引当金戻入額 | 12,400 | 2,317 |
| 違約金収入 | - | 111,000 |
| その他 | 121 | - |
| 特別利益合計 | 12,521 | 176,415 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ² 41,054 | ² 4,049 |
| 建物等除却損失引当金繰入額 | - | 31,688 |
| 減損損失 | ³ 54,077 | ³ 1,109 |
| その他 | 658 | - |
| 特別損失合計 | 95,790 | 36,846 |
| 税引前当期純利益 | 109,491 | 466,751 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,216 | 36,137 |
| 過年度法人税等戻入額 | - | 3,454 |
| 法人税等調整額 | 11,955 | 113,739 |
| 法人税等合計 | 1,260 | 81,056 |
| 当期純利益 | 108,231 | 547,807 |

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 当期首残高 | 1,418,675 | 1,451,175 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 32,500 | - |
| 当期変動額合計 | 32,500 | - |
| 当期末残高 | 1,451,175 | 1,451,175 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | | |
| 当期首残高 | 1,579,319 | 1,611,819 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 32,500 | - |
| 当期変動額合計 | 32,500 | - |
| 当期末残高 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 資本剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 1,579,319 | 1,611,819 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 32,500 | - |
| 当期変動額合計 | 32,500 | - |
| 当期末残高 | 1,611,819 | 1,611,819 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | | |
| 当期首残高 | 16,387 | 16,387 |
| 当期末残高 | 16,387 | 16,387 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,364,972 | 1,256,740 |
| 当期変動額 | | |
| 当期純利益 | 108,231 | 547,807 |
| 当期変動額合計 | 108,231 | 547,807 |
| 当期末残高 | 1,256,740 | 708,932 |
| 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 1,348,584 | 1,240,353 |
| 当期変動額 | | |
| 当期純利益 | 108,231 | 547,807 |
| 当期変動額合計 | 108,231 | 547,807 |
| 当期末残高 | 1,240,353 | 692,545 |
| 自己株式 | | |
| 当期首残高 | 155 | 155 |
| 当期末残高 | 155 | 155 |
| 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | 1,649,253 | 1,822,485 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 65,000 | - |
| 当期純利益 | 108,231 | 547,807 |
| 当期変動額合計 | 173,231 | 547,807 |
| 当期末残高 | 1,822,485 | 2,370,293 |

| | 前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|---------|---|---|
| 純資産合計 | | |
| 当期首残高 | 1,649,253 | 1,822,485 |
| 当期変動額 | | |
| 新株の発行 | 65,000 | - |
| 当期純利益 | 108,231 | 547,807 |
| 当期変動額合計 | 173,231 | 547,807 |
| 当期末残高 | 1,822,485 | 2,370,293 |

【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

(1) 子会社株式

総平均法による原価法

2 . たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品

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基づく簿価切下げの方法により算定)

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

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物 (建物附属設備を除く) については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 7 ~ 34年

機械及び装置 3 ~ 15年

(2) 無形固定資産 (リース資産を除く)

定額法

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おります。

(3) 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 (当事業年度末では該当事項はありません) 。

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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

4 . 繰延資産の処理方法

株式交付費

3年間で均等償却をしております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) ポイント引当金

ポイントカードにより顧客に付与したポイントの将来の使用に伴う費用発生に備えるため、使用実績率に基づいて見積った額をポイント引当金として計上しております。

(3) 建物等除却損失引当金

将来確実に発生することが見込まれる建物等の除却ならびに撤去に係る損失に備えるため、合理的に見積もった金額を計上しております。

(4) 訴訟損失引当金

現在係争中の訴訟により発生する可能性のある損失につき、合理的に見積もられる金額を計上しております。なお、当事業年度末の訴訟損失引当金はありません。

(5) 転貸損失引当金

店舗転貸契約の残存期間に発生する損失に備えるため、支払義務のある賃料総額から転貸による見込賃料収入総額を控除した金額等を勘案し、損失額を見積計上しております。なお、当事業年度末の転貸損失引当金はありません。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜き方式によっております。

(会計方針の変更)

(減価償却方法の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益への影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

従来、不動産賃貸収入、不動産賃貸原価については「営業外収益」、「販売費及び一般管理費」及び「営業外費用」に計上していましたが、当事業年度より「売上高」、「売上原価」に計上する方法に変更いたしました。

この変更は、既存の店舗施設の有効活用の重要性が増してきたことに伴い、これらを自動車用品販売部門の拠点としてのみならず、その他のテナントへの賃貸も含めた複合施設として位置づけ活用するという事業方針の変更にに基づき、不動産部門を含めた店舗ごとの収益性をより詳細にマネジメントし、その実態をより適切に表示するために行ったものであります。

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「附随業収入」に表示していた746,916千円は「売上高」に、「販売費及び一般管理費」に表示していた3,660千円及び「営業外費用」の「附随業原価」に表示していた659,459千円は「売上原価」に組替えております。

前事業年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「廃棄物リサイクル収入」は、内容をより明瞭に表示するため、当事業年度より区分掲記しました。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61,264千円は、「廃棄物リサイクル収入」32,654千円、その他28,609千円として組替えております。

(貸借対照表関係)

1 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 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 240,538千円 | 225,495千円 |
| 土地 | 2,512,186 | 2,512,186 |
| 計 | 2,752,724 | 2,737,681 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 50,000千円 | 50,000千円 |
| 長期借入金 | 5,003,121 | 4,723,121 |
| 計 | 5,053,121 | 4,773,121 |

(損益計算書関係)

1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度85.6%、当事業年度86.8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度14.4%、当事業年度13.2%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|------------|---|---|
| 広告宣伝費 | 165,748千円 | 147,862千円 |
| 給与手当 | 1,295,853 | 1,282,124 |
| 福利費 | 214,207 | 200,903 |
| 賃借料 | 683,318 | 650,698 |
| 貸倒引当金繰入額 | 645 | 10,337 |
| ポイント引当金繰入額 | 17,623 | 13,308 |
| 減価償却費 | 95,869 | 78,884 |
| 支払手数料 | 244,064 | 229,733 |

2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物 | 35,463千円 | 2,834千円 |
| 構築物 | 3,663 | 23 |
| 機械及び装置 | 302 | 242 |
| 車両運搬具 | 1 | 8 |
| 工具、器具及び備品 | 840 | 520 |
| その他 | 782 | 420 |
| 計 | 41,054 | 4,049 |

3 減損損失

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

| 場所 | 用途 | 種類 |
|------------------------|-------|---------|
| オイルボーイ富里インター店他 計3店舗 | 店舗用資産 | 建物、構築物等 |

当社は、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングをしており、営業活動によるキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる店舗について減損損失（54,077千円）として特別損失に計上しました。

その内訳は、建物35,628千円、構築物12,166千円、その他6,282千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、いずれも賃借物件に係るものであり、零として評価しております。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

| 場所 | 用途 | 種類 |
|------------------------|-------|----------|
| オイルボーイ富里インター店他 計2店舗 | 店舗用資産 | 建物、車輛運搬具 |

当社は、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングをしており、営業活動によるキャッシュ・フローが継続してマイナスとなる店舗について減損損失（1,109千円）として特別損失に計上しました。

その内訳は、建物285千円、車輛運搬具823千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、いずれも賃借物件に係るものであり、零として評価しております。

4 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

| 前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) |
|--|--|
| 23,009千円 | 27,894千円 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数(株) | 当事業年度増加 株式数(株) | 当事業年度減少 株式数(株) | 当事業年度末株式数 (株) |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式 | 210 | - | - | 210 |
| 合計 | 210 | - | - | 210 |

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数(株) | 当事業年度増加 株式数(株) | 当事業年度減少 株式数(株) | 当事業年度末株式数 (株) |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式 | 210 | - | - | 210 |
| 合計 | 210 | - | - | 210 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

該当事項はありません。

(イ)無形固定資産

該当事項はありません。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

| | 前事業年度(平成24年3月31日) | | | |
|-----------|-------------------|------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 減損損失累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械及び装置 | 77,197 | 46,588 | 26,101 | 4,507 |
| 車両運搬具 | 5,899 | 5,122 | - | 776 |
| 工具、器具及び備品 | 85,917 | 34,668 | 50,181 | 1,067 |
| ソフトウェア | 3,062 | 2,909 | - | 153 |
| 合計 | 172,076 | 89,289 | 76,282 | 6,504 |

(単位：千円)

| | 当事業年度(平成25年3月31日) | | | |
|--------|-------------------|------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 減損損失累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械及び装置 | 59,737 | 32,915 | 26,101 | 720 |
| 合計 | 59,737 | 32,915 | 26,101 | 720 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | 未経過リース料期末残高相当額 | |
| 1年内 | 19,793 | 3,356 |
| 1年超 | 3,356 | - |
| 合計 | 23,150 | 3,356 |
| リース資産減損勘定の残高 | 14,764 | 2,317 |

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日) | 当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日) |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 支払リース料 | 40,124 |
| リース資産減損勘定の取崩額 | 23,443 | 9,339 |
| 減価償却費相当額 | 12,233 | 1,742 |
| 支払利息相当額 | 1,558 | 297 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式60,000千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式60,000千円)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ことから、記載しておりません。

(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 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | 1,085,067千円 | 991,596千円 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 12,672 | 14,644 |
| 未払事業税及び未払事業所税 | 9,308 | 9,744 |
| 繰延利益 | 22,992 | 16,458 |
| 減損損失 | 136,007 | 121,203 |
| 建物等除却損失引当金 | - | 11,962 |
| 転貸損失引当金 | 21,819 | - |
| 商品評価損 | 47,475 | 40,710 |
| 子会社等株式評価損 | 14,061 | 14,061 |
| 訴訟損失引当金 | 1,132 | - |
| 資産除去債務 | 136,474 | 131,651 |
| その他 | 32,085 | 16,897 |
| 繰延税金資産小計 | 1,519,092 | 1,368,929 |
| 評価性引当額 | 1,519,092 | 1,258,675 |
| 繰延税金資産合計 | - | 110,253 |
| 繰延税金負債 | | |
| 有形固定資産 | 68,015 | 64,529 |
| 繰延税金負債合計 | 68,015 | 64,529 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 68,015 | 45,724 |

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (平成24年3月31日) | 当事業年度 (平成25年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 40.44% | 37.75% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.08 | 0.23 |
| 住民税均等割 | 8.57 | 1.94 |
| 評価性引当金額の増減 | 42.66 | 55.79 |
| 還付税額 | - | 0.74 |
| 税率変更による期末繰延税金負債の減額修正 | 8.26 | - |
| その他 | 1.98 | 0.76 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 1.15 | 17.37 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

営業店舗用建物等の不動産賃貸借契約に伴う現状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を建物等の耐用年数に応じて18年～39年と見積り、割引率は2.056%～2.306%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 期首残高 | 377,261千円 | 385,737千円 |
| 時の経過による調整額 | 8,598 | 8,667 |
| その他増減額(は減少) | 121 | 22,297 |
| 期末残高 | 385,737 | 372,107 |

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 126.12円 | 164.03円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 7.95円 | 37.91円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日) | 当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 当期純利益金額(千円) | 108,231 | 547,807 |
| 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金額(千円) | 108,231 | 547,807 |
| 期中平均株式数(株) | 13,617,457 | 14,450,790 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【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 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 | 4,666,063 | 1,982 | 5,537 (285) | 4,662,509 | 1,827,704 | 147,787 | 2,834,804 |
| 構築物 | 687,320 | 489 | 865 (-) | 686,944 | 545,368 | 20,520 | 141,576 |
| 機械及び装置 | 86,132 | 14,606 | 638 (-) | 100,100 | 73,379 | 3,039 | 26,720 |
| 車両運搬具 | 19,556 | 9,796 | 5,166 (823) | 24,186 | 15,731 | 3,705 | 8,454 |
| 工具、器具及び備品 | 349,557 | 3,152 | 12,789 (-) | 339,920 | 321,795 | 9,793 | 18,124 |
| 土地 | 2,512,186 | - | - | 2,512,186 | - | - | 2,512,186 |
| 建設仮勘定 | - | 14,220 | 14,220 | - | - | - | - |
| 有形固定資産計 | 8,320,816 | 44,248 | 39,217 (1,109) | 8,325,847 | 2,783,980 | 184,845 | 5,541,867 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 117,003 | 5,050 | 28,148 (-) | 93,905 | 63,077 | 15,508 | 30,828 |
| その他 | 7,614 | - | - | 7,614 | 3,088 | 100 | 4,525 |
| 無形固定資産計 | 124,618 | 5,050 | 28,148 (-) | 101,519 | 66,165 | 15,609 | 35,354 |
| 長期前払費用 | 20,775 | 754 | 2,000 | 19,529 | 14,726 | 3,622 | 4,802 |
| 繰延資産 | | | | | | | |
| 株式交付費 | 44,622 | - | - | 44,622 | 44,483 | 9,626 | 139 |
| 繰延資産計 | 44,622 | - | - | 44,622 | 44,483 | 9,626 | 139 |

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

2. 当期増減額のうち主なものは次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 摘 要 | 機械及び装置 | 車両運搬具 |
|------|-------------|--------|-------|
| 主な増加 | 富里店 板金塗装設備他 | 14,606 | - |
| 主な増加 | 浜野店 積載車の購入 | - | 4,750 |

【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 | 35,595 | 10,378 | 2,541 | 2,838 | 40,594 |
| ポイント引当金 | 17,623 | 13,308 | 17,623 | - | 13,308 |
| 建物等除却損失引当金 | - | 31,688 | - | - | 31,688 |
| 転貸損失引当金 | 57,800 | - | 17,000 | 40,800 | - |
| 訴訟損失引当金 | 3,000 | - | - | 3,000 | - |

- (注) 1. 貸倒引当金の当期減少額「その他」は、対象債権回収による戻入れであります。
2. 転貸損失引当金の当期減少額「その他」は、賃貸契約解除による戻入れであります。
3. 訴訟損失引当金の当期減少額「その他」は、和解により控訴人に対する金銭負担がなくなった事による戻入れであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ 現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|---------|
| 現金 | 78,657 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 88,192 |
| 普通預金 | 322,875 |
| 小計 | 411,067 |
| 合計 | 489,725 |

ロ 売掛金

(イ) 相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|------------------|---------|
| (株)オリエントコーポレーション | 66,524 |
| (株)ジェーシービー | 45,707 |
| イオンクレジットサービス(株) | 27,331 |
| りそなカード(株) | 26,921 |
| (株)クレディセゾン | 23,106 |
| その他 | 165,276 |
| 合計 | 354,868 |

(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) | 当期発生高 (千円) | 当期回収高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 回収率(%) | 滞留期間(日) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|------------------------------|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | (A) + (D) 2 (B) 365 |
| 367,629 | 6,340,103 | 6,352,864 | 354,868 | 94.7 | 20.9 |

- (注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記「当期発生高」には消費税等が含まれております。

八 商品及び製品

| 品目 | 金額(千円) |
|-------------|---------|
| 商 品 | |
| タイヤ・ホイール | 184,128 |
| オーディオ・ビジュアル | 161,551 |
| 車内・車外用品 | 130,207 |
| 車販売・買取 | 101,943 |
| モータースポーツ | 58,099 |
| その他 | 73,362 |
| 合計 | 709,292 |

二 敷金及び保証金

| 区分 | 金額(千円) |
|-----------------------|-----------|
| 柏沼南店店舗用不動産 | 303,240 |
| 新山下店店舗用不動産 | 225,750 |
| アルパインマーケティング(株) 積立保証金 | 169,796 |
| 美女木店店舗用不動産 | 150,500 |
| 浜野店店舗用不動産 | 135,000 |
| その他 | 959,102 |
| 合計 | 1,943,389 |

負債の部

イ 買掛金

| 相手先 | 金額(千円) |
|------------------|---------|
| (株)ジーエス・ユアサバッテリー | 67,299 |
| (株)ベルガレージ | 47,258 |
| アルパインマーケティング(株) | 41,044 |
| 寿通信機(株) | 34,483 |
| ミシュランタイヤ千葉販売(株) | 31,828 |
| その他 | 274,919 |
| 合計 | 496,835 |

ロ 1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金

| 借入先 | 総額(千円) | 1年内返済予定額(千円) | 1年超返済予定額(千円) |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| (株)りそな銀行 | 2,311,124 | 21,689 | 2,289,434 |
| (株)千葉銀行 | 1,051,116 | 13,291 | 1,037,824 |
| (株)常陽銀行 | 392,632 | 5,308 | 387,324 |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 376,602 | 5,091 | 371,510 |
| (株)京葉銀行 | 364,441 | 871 | 363,569 |
| (株)みずほ銀行 | 277,204 | 3,747 | 273,456 |
| 合計 | 4,773,121 | 50,000 | 4,723,121 |

ハ 長期預り保証金

| 品目 | 金額(千円) |
|------------|-----------|
| (株)ヤマダ電機 | 878,463 |
| (株)コンフォート | 51,000 |
| (株)八幡創業 | 50,000 |
| (株)梅田モータース | 34,580 |
| (株)LIXIL | 21,000 |
| その他 | 23,269 |
| 合計 | 1,058,312 |

(3)【その他】

該当事項はありません。

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 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | 東京都港区北青山一丁目2番3号 株式会社アイ・アール ジャパン 東京都港区北青山一丁目2番3号 株式会社アイ・アール ジャパン 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 | 電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 |
| 株主に対する特典 | 毎年3月末現在、1,000株以上所有の株主に対し1,500円相当の、10,000株以上所有の株主に4,000円相当の物品を贈呈 |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利及び株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

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23期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）平成24年6月20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

平成24年6月20日 関東財務局長に提出

3 四半期報告書及び確認書

（第24期第1四半期）（自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日）平成24年8月14日 関東財務局長に提出

（第24期第2四半期）（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）平成24年11月14日 関東財務局長に提出

（第24期第3四半期）（自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日）平成25年2月14日 関東財務局長に提出

4 臨時報告書

平成24年6月25日 関東財務局長に提出

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）に基づく臨時報告書であります。

平成25年2月8日 関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

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

平成25年6月12日

株式会社 オートウェーブ

取締役会 御中

清和監査法人

指定社員 公認会計士 川田 増三 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 藤本 亮 印
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

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オートウェーブの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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連結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連結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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、株式会社オートウェーブ及び連結子会社の平成25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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

その他の事項

会社の平成24年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して平成24年6月19日付けで無限定適正意見を表明している。

< 内部統制監査 >

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、株式会社オートウェーブの平成25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。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、株式会社オートウェーブが平成25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、すべ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。

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

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成25年6月12日

株式会社 オートウェーブ

取締役会 御中

清和監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 川田 増三 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 藤本 亮 印

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オートウェーブの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第24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、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。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、株式会社オートウェーブの平成25年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

その他の事項

会社の平成24年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して平成24年6月19日付けで無限定適正意見を表明している。

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

-
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。