

## 第55期貸借対照表・損益計算書

## 貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資 産 の 部)</b>		<b>(負 債 の 部)</b>	
<b>流 動 資 産</b>	<b>36,611</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>26,190</b>
現 金 及 び 預 金	4,979	買 掛 金	17,831
売 掛 金	18,112	一年以内に返済する長期借入金	7,959
有 価 証 券	500	未 払 金	22
未 収 入 金	760	未 払 法 人 税 等	17
短 期 貸 付 金	7,959	未 払 費 用	173
関係会社短期貸付金	3,657	貸付契約関連費用引当金	149
繰 延 税 金 資 産	141	そ の 他 流 動 負 債	36
そ の 他 流 動 資 産	500	<b>固 定 負 債</b>	<b>4,577</b>
<b>固 定 資 産</b>	<b>27,056</b>	長 期 借 入 金	4,517
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>31</b>	退 職 給 付 引 当 金	10
建 物	30	貸付契約関連費用引当金	49
工 具 器 具 及 び 備 品	0	<b>負 債 合 計</b>	<b>30,767</b>
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>14</b>	<b>(純 資 産 の 部)</b>	
ソ フ ト ウ ェ ア	14	<b>株 主 資 本</b>	<b>33,227</b>
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>27,010</b>	資 本 金	13,000
投 資 有 価 証 券	579	資 本 剰 余 金	4,739
関係会社株式	3,022	資 本 準 備 金	25
長 期 貸 付 金	4,517	そ の 他 資 本 剰 余 金	4,713
関係会社長期貸付金	12,366	利 益 剰 余 金	15,488
探 鉱 開 発 投 資 勘 定	4,192	利 益 準 備 金	159
長 期 性 預 金	1,374	そ の 他 利 益 剰 余 金	15,329
長 期 未 収 入 金	1,215	繰 越 利 益 剰 余 金	15,329
繰 延 税 金 資 産	2	<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	<b>△327</b>
そ の 他 投 資 等	265	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△327
貸 倒 引 当 金	△525	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>32,900</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>63,667</b>	<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>63,667</b>

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示している。

## 第55期貸借対照表・損益計算書

### 損 益 計 算 書

自 平成23年 4月 1日

至 平成24年 3月31日

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		129,441
売 上 原 価		129,114
売 上 総 利 益		327
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,490
営 業 損 失		1,163
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	480	
そ の 他	24	505
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	42	
為 替 差 損	97	
そ の 他	7	147
経 常 損 失		806
特 別 損 失		
貸 倒 損 失	8	
ゴ ル フ 会 員 権 評 価 損	3	12
税 引 前 当 期 純 損 失		818
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		△ 523
法 人 税 等 調 整 額		61
当 期 純 損 失		356

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示している。

## 第 55 期貸借対照表および損益計算書の注記

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式	移動平均法による原価法
その他有価証券 時価のあるもの	期末日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出)
時価のないもの	移動平均法による原価法

## (2) 固定資産の減価償却の方法

## ① 有形固定資産

定率法による。但し、建物（建物附属設備を除く）については定額法による。

なお、主な耐用年数は次のとおり。

建物	8～22 年
工具器具備品	5～15 年

## ② 無形固定資産

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る。

## (3) 引当金の計上基準

## ① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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、回収不能見込み額を計上している。

## ② 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付会計に関する実務指針（会計制度委員会報告第 13 号）に定める簡便法により、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。

## ③ 貸付契約関連費用引当金

クウェイト・ガルフ・オイル・カンパニー（KGOC）との融資契約に関連し、今後発生することが見込まれる費用について計上している。

(4) 探鉱開発投資勘定には、原油及び天然ガスの探査活動の結果、出油・ガスがみられ、将来の商業生産が可能と判断された場合に、当該活動に係る支出を資産に計上している。

(5) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用している。

(6) AOCホールディングス(株)グループを構成する会社として、連結納税申告を行っている。

## (追加情報)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）を適用している。

## 2. 貸借対照表の注記

### (1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### ① 担保に供している資産

短期貸付金	7,959	百万円
その他流動資産（未収収益）	19	百万円
投資有価証券	566	百万円
関係会社株式	178	百万円
長期貸付金	4,517	百万円
長期性預金	1,374	百万円

#### ② 担保に係る債務

一年以内に返済する長期借入金	7,959	百万円
未払費用	45	百万円
長期借入金	4,517	百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 34 百万円

### (3) 債務保証

NORSKE AEDC AS 借入金	1,369	百万円
--------------------	-------	-----

### (4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	1,134	百万円
短期金銭債務	54	百万円

## 3. 損益計算書の注記

### 関係会社との取引高

#### 営業取引

売上高	274	百万円
売上原価	593	百万円
販売費及び一般管理費	183	百万円

#### 営業取引以外の取引

受取利息	231	百万円
受取配当金	153	百万円
債務保証料	7	百万円

## 4. 株主資本等変動計算書の注記

(1) 当事業年度末日の発行済株式の種類及び総数 普通株式 53,137,377 株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額

平成 23 年 6 月 24 日開催の定時株主総会決議による配当に関する事項

配当金の総額	850	百万円
配当の原資	利益剰余金	
1 株当たり配当額	16	円
基準日	平成 23 年 3 月 31 日	
効力発生日	平成 23 年 6 月 24 日	

- ② 当事業年度末日後に行う配当に関する事項  
該当事項はない。

## 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な要因は、貸付契約関連費用引当金である。また、グループ会社への株式の売却益に係る繰延税金負債については、当該株式のグループ内外への売却予定がないため、計上していない。

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、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いる。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、取引先が限られていること、かつ担当部が常に取引先の状況をモニタリングしていることなどから、僅少である。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っている。

借入金の使途は、KGOC への同額の貸付金であり、貸付金の回収と借入金の返済を同時に行っている。なお、デリバティブはデリバティブ管理規程に従い、実需の範囲内で行うこととしているが、当期中の取引はない。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 24 年 3 月 31 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。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、次表には含まれていない（(注 2) 参照）。

(単位:百万円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額
① 現金及び預金	4,979	4,979	-
② 売掛金	18,112	18,112	-
③ 未収入金	760	760	-
④ 短期貸付金	7,959	7,959	-
⑤ 関係会社短期貸付金	3,657	3,657	-
⑥ 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	1,045	1,045	-
⑦ 長期貸付金	4,517	4,517	-
⑧ 関係会社長期貸付金 貸倒引当金(*2)	12,366 △ 525		
	11,841	11,841	-
⑨ 長期性預金	1,374	1,374	-
⑩ 買掛金	(17,831)	(17,831)	-
⑪ 一年以内に返済する長期借入金	(7,959)	(7,959)	-
⑫ 長期借入金	(4,517)	(4,517)	-

(\*1) 負債に計上されているものについては、( )で示している。

(\*2) 関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除している。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

①現金及び預金、②売掛金、③未収入金、④短期貸付金、並びに⑤関係会社短期貸付金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑥有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、合同運用金銭信託は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑦長期貸付金、並びに⑧関係会社長期貸付金

これらは変動金利を適用しており、短期間で市場金利を反映し、また、貸付先の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっている。

⑨長期性預金

これらは設定期間 6 ヶ月の定期預金であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑩買掛金、並びに⑪一年以内に返済する長期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑫長期借入金

これらは変動金利を適用しており、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっている。

(注2) 非上場株式（貸借対照表計上額 33 百万円）及び関係会社株式（同 3,022 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑥有価証券及び投資有価証券 その他有価証券」及び上記表には含めていない。

長期未収入金（同 1,215 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記表には含めていない。

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社	AOC ホールデ ィングス 株	東京都 品川区	24,467	石油・天然 ガスの探 鉱、開発、 生産、精製、 販売事業を 営む会社の 経営管理	被所有 直接 100%	兼任 4	経営管理 人員派遣 担保提供	当社の銀行 借入金に 対する親 会社株式 の担保提 供 *1	9,981	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 KGOIC への貸付のための資金借入に関わるものである。

### (2) 子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	NORSKE AEDC AS	ノルウェー王国 スタバング市	千クローネ 30,000	ノルウェーにお ける石油・ 天然ガスの 探鉱、開発、 生産、販売	所有 直接 100%	兼任 1	経営管理 資金貸付 債務保証	資金の 貸付*1	5,301	関係会社短期 及び 関係会社長期 貸付金	16,023
								受取利息	231	未収利息	79
								債務の保証	1,369	未収保証料	3

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 資金の貸付利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。

### (3) 親会社の役員

属性	氏名	職業	議決権 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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社 の役員	香藤繁常	当社親会社取締役 昭和シェル石油株代表 取締役会長	なし	昭和シェル石油株 は原油の販売先	昭和シェル石油株 への原油販売*1	93,392	売掛金	8,085

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 原油の販売については、市場動向を勘案して一般の取引条件と同様に決定している。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	619円15銭
1株当たり当期純損失	6円72銭