

# 第21期 計算書類

〔 自 2020年 4月 1日  
至 2021年 3月 31日 〕

トヨタファイナンシャルサービス株式会社

貸借対照表  
(2021年3月31日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	( 92,967 )	I 流動負債	( 7,889 )
現金及び預金	15,227	買掛金	4,482
売掛金	8,202	その他	3,406
関係会社預け金	67,740		
その他	1,797	II 固定負債	724
		負債合計	8,613
II 固定資産	( 581,480 )	純資産の部	
1有形固定資産	257	I 株主資本	( 664,780 )
2無形固定資産	462	1資本金	78,525
3投資その他の資産	( 580,760 )	2資本剰余金	( 78,525 )
投資有価証券	19,847	資本準備金	78,525
関係会社株式	254,385	3利益剰余金	( 507,730 )
関係会社出資金	153,185	その他利益剰余金	( 507,730 )
関係会社長期預け金	151,080	繰越利益剰余金	507,730
その他	2,262	II 評価・換算差額等	( 1,053 )
		その他有価証券評価差額金	1,053
		純資産合計	665,834
資産合計	674,448	負債・純資産合計	674,448

損益計算書

(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:百万円)

科 目	金	額
売 上 高		
関係会社受取配当金	51,275	
関係会社受取手数料	15,872	67,148
売 上 原 価		
関係会社支払手数料	9,033	9,033
売 上 総 利 益		58,115
販売費及び一般管理費		11,674
営 業 利 益		46,441
営 業 外 収 益		
為 替 差 益	532	
受 取 配 当 金	249	
受 取 利 息	141	
そ の 他	126	1,050
営 業 外 費 用	10	10
経 常 利 益		47,481
特 別 損 失		
関係会社株式評価損	4,234	4,234
税引前当期純利益		43,246
法人税、住民税及び事業税	3,574	
法人税等調整額	△ 1,337	2,236
当 期 純 利 益		41,009

株主資本等変動計算書

(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:百万円)

	株 主 資 本				評価・ 換算差額等	純資産合計
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	
		資本準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金			
当期首残高	78,525	78,525	466,721	623,771	△ 1,902	621,868
当期変動額						
当期純利益			41,009	41,009		41,009
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					2,955	2,955
当期変動額合計	-	-	41,009	41,009	2,955	43,965
当期末残高	78,525	78,525	507,730	664,780	1,053	665,834

個別注記表

※ 記載金額については、原則として百万円未満を切り捨てて表示しております。

【1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記】

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式・出資金及び関連会社株式…………… 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…………… 決算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定 ）

時価のないもの…………… 移動平均法による原価法

(2) その他計算書類の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

税抜方式によっております。

② 連結納税制度の適用

トヨタ自動車株式会社を連結納税親会社とする連結納税主体の連結納税子会社として、連結納税制度を適用しております。

③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

## 【2. 貸借対照表に関する注記】

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

短期金銭債権	9,056 百万円
短期金銭債務	6,319 百万円

## 【3. 損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

営業取引	
売上高	67,148 百万円
売上原価・販売費及び一般管理費	12,785 百万円
営業取引以外の取引	
営業外収益	170 百万円

## 【4. 株主資本等変動計算書に関する注記】

当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式	1,570,500株
------	------------

## 【5. 税効果会計に関する注記】

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

繰延税金資産	
関係会社株式評価損	2,504 百万円
繰延資産償却超過額	971 百万円
無形固定資産償却超過額	920 百万円
投資有価証券評価損	216 百万円
退職給付引当金	212 百万円
関係会社出資金評価損	164 百万円
未払費用	147 百万円
賞与引当金	110 百万円
未払事業税	56 百万円
その他	43 百万円
繰延税金資産小計	5,348 百万円
評価性引当額	△ 2,890 百万円
繰延税金資産合計	2,457 百万円
繰延税金負債	
連結法人間取引の損益の減算調整額	△ 45 百万円
その他有価証券評価差額金	△ 464 百万円
繰延税金負債合計	△ 510 百万円
繰延税金資産(△負債)の純額	1,947 百万円

## 【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

関係会社株式、関係会社出資金は、定期的に発行体の財政状態を確認しております。  
 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定期的に時価の把握を行っており、非上場株式については、定期的に発行体の財政状態を確認しております。  
 余剰資金の運用は主に関係会社への預け金で行っております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2021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、次表に含まれておりません(注2参照)。

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
① 現金及び預金	15,227 百万円	15,227 百万円	- 百万円
② 売掛金	8,202 百万円	8,202 百万円	- 百万円
③ 関係会社預け金	67,740 百万円	67,740 百万円	- 百万円
④ 投資有価証券 その他有価証券	9,135 百万円	9,135 百万円	- 百万円
⑤ 関係会社株式	1,580 百万円	39,590 百万円	38,010 百万円
⑥ 関係会社長期預け金	151,080 百万円	151,314 百万円	234 百万円
⑦ 買掛金	△ 4,482 百万円	△ 4,482 百万円	- 百万円

(\*) 負債に計上されているものについては、△を付しております。

#### (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 関係会社預け金、及び⑦ 買掛金  
 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おります。
- ④ 投資有価証券、⑤ 関係会社株式  
 上場株式は取引所の価格によっております。
- ⑥ 関係会社長期預け金  
 固定金利によっており、主に元利金の合計額を同様の新規預け入れにおいて想定される利率で割り引いて時価を算定しております。

#### (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

区分	貸借対照表計上額
その他有価証券 非上場株式	10,712 百万円
関係会社株式	252,804 百万円
関係会社出資金	153,185 百万円

これらは市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

#### (注3) 関係会社預け金及び関係会社長期預け金の決算日後の償還予定額

	1年以内	1年超5年以内	5年超
関係会社預け金	67,740 百万円	- 百万円	- 百万円
関係会社長期預け金	- 百万円	151,080 百万円	- 百万円
合計	67,740 百万円	151,080 百万円	- 百万円

**【7. 関連当事者との取引に関する注記】**

(1)親会社

種 類	会社等の名称	所在地	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	科目	期末残高
親会社	トヨタ自動車(株)	愛知県豊田市	被所有直接100%	資金の預入 役員の兼任	資金の預入 (注1)(注2)	19,410 百万円	関係会社 預け金	67,740 百万円
							関係会社 長期預け金	151,080 百万円
					利息等の受取 (注1)	141 百万円	-	- 百万円
					信用供与料の 支払 (注3)	9,033 百万円	買掛金	4,482 百万円

- 取引金額には消費税等は含まれておりません。
- 取引条件及び取引条件の決定方針等
  - (注1) 市場金利及び市場レートを勘案して、合理的に決定しております。
  - (注2) 取引の実態を明瞭に開示するため、取引金額は純額表示としております。
  - (注3) 信用供与料の支払については、当社から信用供与を提供している子会社の社債・コマーシャルペーパーの残高に対し、市場実勢を勘案して合理的に決定した料率を乗じて決定しております。

(2)子会社及び関連会社等

種 類	会社等の名称	所在地	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	科目	期末残高
子会社	トヨタ モーター クレジット(株)	アメリカ	所有 間接 100%	役員の兼任	信用供与料の 受取 (注1)	9,961 百万円	売掛金	5,142 百万円

- 取引金額には消費税等は含まれておりません。
- 取引条件及び取引条件の決定方針等
  - (注1) 信用供与料の受取については、当該子会社の社債・コマーシャルペーパーの残高に対し、市場実勢を勘案して合理的に決定した料率を乗じて決定しております。

**【8. 1株当たり情報に関する注記】**

- |                  |           |      |
|------------------|-----------|------|
| (1) 1株当たり純資産額    | 423,963 円 | 15 銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益金額 | 26,112 円  | 55 銭 |