

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
区 分	金 額	区 分	金 額
流 動 資 産		流 動 負 債	
現金及び預金	453,757	買 掛 金	893,287
受 取 手 形	1,155	短 期 借 入 金	550,000
割 賦 債 権	10,507	一年以内返済予定長期借入金	3,040,000
営 業 貸 付 金	849,800	未 払 金	2,765
売 掛 金	397,119	未 払 法 人 税 等	50,136
リース投資資産	14,939,966	未 払 費 用	24,298
賃貸料等未収金	68,527	前 受 収 益	3,447,298
前 払 費 用	8,824	割 賦 未 実 現 利 益	-
その他流動資産	9,175	賞 与 引 当 金	26,566
貸 倒 引 当 金	△ 9,729	その他の流動負債	500,817
流動資産合計	16,729,104	流動負債合計	8,535,170
固 定 資 産		固 定 負 債	
有形固定資産		長 期 借 入 金	5,790,000
建 物	35,092	退職給付引当金	43,931
建 物 付 属 設 備	1,404	役員退職慰労引当金	8,320
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	3,647	投 資 損 失 配 分	1,576,646
土 地	83,829	繰 延 税 金 負 債	98,749
有形固定資産合計	123,974	その他の固定負債	1,122
無形固定資産		固定負債合計	7,518,770
その他無形固定資産	9,318	負 債 合 計	16,053,940
無形固定資産合計	9,318	純 資 産 の 部	
建 設 仮 勘 定	2,891	株 主 資 本	
投資その他の資産		資 本 金	150,000
投資有価証券	919,715	利 益 剰 余 金	
出 資 金	1,191,688	利 益 準 備 金	12,855
差 入 保 証 金	18,714	そ の 他 利 益 剰 余 金	2,191,000
そ の 他	981	繰 越 利 益 剰 余 金	2,191,000
貸 倒 引 当 金	-	利 益 剰 余 金 合 計	2,203,855
投資その他の資産合計	2,131,099	株主資本合計	2,353,855
固定資産合計	2,267,283	評価・換算差額等	
		その他有価証券評価差額金	588,592
		評価・換算差額等合計	588,592
		純 資 産 合 計	2,942,447
資 産 合 計	18,996,388	負 債 及 び 純 資 産 合 計	18,996,388

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

損 益 計 算 書

自 2023年4月 1 日
至 2024年3月31日

(単位:千円)

区 分	金 額	
売 上 高		
リ ー ス 売 上 高	4,009,639	
商 品 売 上 高	399,209	
受 託 業 務 売 上 高	230,362	4,639,211
売 上 原 価		
リ ー ス 原 価	3,714,745	
商 品 売 上 原 価	45,372	
資 金 原 価	34,705	3,794,823
売 上 総 利 益		844,387
販売費及び一般管理費		569,674
営 業 利 益		274,712
営 業 外 収 益		49,004
営 業 外 費 用		24,172
経 常 利 益		299,544
特 別 利 益		-
特 別 損 失		0
税 引 前 当 期 純 利 益		299,544
法人税、住民税及び事業税	83,220	
法 人 税 等 調 整 額	5,985	89,206
当 期 純 利 益		210,338

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

個 別 注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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
なお、評価差額は全部純資産直入法により処理しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・貯蔵品 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

法人税法の規定による方法と同一の基準を採用し、定率法によっております。
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)については定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建 物	13年～47年
工具器具備品	4年～15年

② 無形固定資産

定額法によっております。ただし、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)に基づく定額法を採用しております。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

リース料等の未収入金等の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定により、債権の取り立て不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給対象期間基準による支給見込額を計上したものと、それにかかる社会保険料の会社負担分を含めて計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額を退職給付債務として計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、規則に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 収益及び費用の計上

① ファイナンス・リース取引に係る売上高及び原価の計上方法

リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

② 割賦販売取引の割賦売上高及び割賦売上原価の計上方法

割賦販売契約実行時にその債権総額を割賦債権に計上し、割賦契約による支払期日を基準として当該契約期間に対応する割賦売上高及び割賦売上原価を計上しております。

なお、支払期日未到来の割賦債権に対応する未実現利益は、割賦未実現利益として繰延処理しております

(6) その他計算書類作成のため重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(7) 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」等を当会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

この結果、当会計期間の営業収益と営業費用は2, 8 5 0百万円ずつ減少しております。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

建 物	64,077 千円
建 物 付 属 設 備	1,660 千円
工具・器具・備品	21,597 千円
計	87,334 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	99,800 千円
短期金銭債務	150,000 千円

(3) リース投資資産及び割賦債権内訳

	リース投資資産	割 賦 債 権
債 権 額	14,939,966 千円	10,507 千円
見 積 残 存 価 額	0 千円	—
受取利息相当額	△ 582,814 千円	0 千円
計	14,357,152 千円	10,507 千円

(4) 一年を超えて入金期日の到来する営業債権

リース投資資産	6,604,520 千円
---------	--------------

割 賦 債 権	10,507 千円
営業貸付債権	19,000 千円
計	6,634,027 千円

3 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

売 上 高	465,733 千円
売上原価・販売費及び一般管理費	142,123 千円

(2) 資金原価の内訳

支払利息等	34,705 千円
受取利息	0 千円
差 引 計	34,705 千円

4 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式数及び総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数(株)	当事業年度 増加株式(株)	当事業年度 減少株式(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,000	—	—	3,000
合 計	3,000	—	—	3,000

5 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

属 性	会社名等 名 称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	科 目	期末残高 (注)
親会社	日本貨物 鉄道株式 会社	被所有 直接 100%	商品の販売 リース契約	リース投資資産 売 掛 金 買 掛 金	13,753,562 195,294 10,301

(注) 期末残高には消費税等を含めております

6 収益認識に関する注記

(1) 収益を理解する基礎となる情報

顧客との契約について、以下の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価の額で収益を認識しています。

- ステップ 1：顧客との契約を識別する
- ステップ 2：契約における履行義務を識別する
- ステップ 3：取引価格を算定する
- ステップ 4：契約における履行義務に取引価格を配分する
- ステップ 5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する

収益を認識するにあたっては、主な事業としている商品の販売について、顧客との契約に基づき履行義務を識別しており、通常は下記の時点で履行義務を充足すると判断し収益を認識しています。

(2) 商品の販売に係る収益

商品の販売については、引渡時点に顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しています。なお、商品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の事業者を支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

代金は、取引先との契約に基づき、概ね 2 カ月以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

(3) リース取引に係る計上基準

重要な会計方針に係る事項 (5) 収益及び費用の計上① ファイナンス・リース取引に係る売上高及び原価の計上方法に記載の通りです。

7 1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|------------------|----------------|
| (1) 1 株当たり純資産額 | 980,815 円 86 銭 |
| (2) 1 株当たり当期純利益額 | 70,112 円 74 銭 |

8 その他の注記

(1) リース取引に関する注記

リース投資資産に係るリース料債権部分 (受取利息相当額控除前) の金額

リース投資資産に係るリース料債権部分 (期日別内訳)			
1 年以内	3,922,013 千円	4 年超 5 年以内	294,650 千円
1 年超 2 年以内	3,142,611 千円	5 年超	81,668 千円
2 年超 3 年以内	2,000,597 千円		
3 年超 4 年以内	1,084,992 千円	計	10,526,534 千円

- (2) 記載金額は表示単位未満の端数は切捨てて表示しております。