

# 貸借対照表

(2026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          | 22,660     | 買 掛 金             | 681,680    |
| 受 取 手 形         | —          | 短 期 借 入 金         | 990,000    |
| 割 賦 債 権         | —          | 一年以内返済予定長期借入金     | 380,000    |
| 営 業 貸 付 金       | 718,200    | 未 払 金             | 21,705     |
| 売 掛 金           | 432,387    | 未 払 法 人 税 等       | 12,749     |
| リース投資資産         | 13,787,305 | 未 払 消 費 税 等       | —          |
| 賃貸料等未収金         | 60,799     | 未 払 費 用           | 17,328     |
| 前 払 費 用         | 8,808      | 前 受 収 益           | 3,798,406  |
| その他流動資産         | 604,640    | 賞 与 引 当 金         | 25,725     |
| 貸 倒 引 当 金       | —          | その他の流動負債          | 45,954     |
| 流動資産合計          | 15,634,800 | 流動負債合計            | 5,973,552  |
| 固 定 資 産         |            | 固 定 負 債           |            |
| 有 形 固 定 資 産     |            | 長 期 借 入 金         | 6,770,000  |
| 建 物             | 6,253      | 退職給付引当金           | 52,565     |
| 建 物 付 属 設 備     | 10,282     | 役員退職慰労引当金         | 22,567     |
| 工 具 ・ 器 具 ・ 備 品 | 14,314     | 投 資 損 失 配 分       | 1,486,164  |
| 土 地             | 57,569     | 繰 延 税 金 負 債       | 64,295     |
| 有形固定資産合計        | 88,420     | その他の固定負債          | 400        |
| 無 形 固 定 資 産     |            | 固定負債合計            | 8,395,993  |
| その他無形固定資産       | 5,012      | 負 債 合 計           | 14,369,545 |
| 無形固定資産合計        | 5,012      | 純 資 産 の 部         |            |
| 建 設 仮 勘 定       | —          | 株 主 資 本           |            |
| 投資その他の資産        |            | 資 本 金             | 150,000    |
| 投資有価証券          | 858,558    | 利 益 剰 余 金         |            |
| 出 資 金           | 1,111,185  | 利 益 準 備 金         | 12,855     |
| 差 入 保 証 金       | 29,485     | そ の 他 利 益 剰 余 金   | 2,656,534  |
| そ の 他           | 548        | 繰 越 利 益 剰 余 金     | 2,656,534  |
| 貸 倒 引 当 金       | —          | 利 益 剰 余 金 合 計     | 2,669,389  |
| 投資その他の資産合計      | 1,999,777  | 株主資本合計            | 2,819,389  |
| 固定資産合計          | 2,093,210  | 評価・換算差額等          |            |
|                 |            | その他有価証券評価差額金      | 539,076    |
|                 |            | 評価・換算差額等合計        | 539,076    |
|                 |            | 純 資 産 合 計         | 3,358,466  |
| 資 産 合 計         | 17,728,011 | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 17,728,011 |

(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 2025年4月 1 日  
至 2026年3月31日

(単位:千円)

| 区 分             | 金 額       |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| 売 上 高           |           |           |
| リ ー ス 売 上 高     | 4,204,455 |           |
| 商 品 売 上 高       | 365,984   |           |
| 受 託 業 務 売 上 高   | 239,556   | 4,809,996 |
| 売 上 原 価         |           |           |
| リ ー ス 原 価       | 3,872,723 |           |
| 商 品 売 上 原 価     | 12,196    |           |
| 資 金 原 価         | 44,669    | 3,929,588 |
| 売 上 総 利 益       |           | 880,407   |
| 販売費及び一般管理費      |           | 661,517   |
| 営 業 利 益         |           | 218,889   |
| 営 業 外 収 益       |           | 51,503    |
| 営 業 外 費 用       |           | 25,986    |
| 経 常 利 益         |           | 244,407   |
| 特 別 利 益         |           | 60,645    |
| 特 別 損 失         |           | 58        |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 |           | 304,993   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 43,745    |           |
| 法人税等調整額         | △ 18,645  | 25,100    |
| 当 期 純 利 益       |           | 279,893   |

(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

<sup>①</sup> 其他有価証券(市場価格のあるもの)

    決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。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

    商品及び貯蔵品

    最終仕入原価法による原価法(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

有形固定資産は、定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(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 賞与引当金

    従業員に対して支給する賞与及びこれに対応する社会保険料の会社負担額に充てるため、当事業年度に帰属する支給見込額を計上しております。

##### ② 退職給付引当金

    従業員の退職給付に備えるため、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。

##### ③ 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

    ファイナンス・リース取引に係る収益及び費用の計上基準

    ファイナンス・リース取引については、リース料を収受すべき時に売上高を計上するとともに、対応する売上原価を計上しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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の適用に伴い、顧客との契約から生じる収益について、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しております。なお、当事業年度において代理人に該当すると判断した取引については、顧客から受け取る額から仕入先等に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

この結果、当事業年度の営業収益及び営業費用は、それぞれ 2,860 百万円減少しております。

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

|         |           |
|---------|-----------|
| 賃 貸 資 産 | 49,579 千円 |
| 社 用 資 産 | 19,368 千円 |
| 計       | 68,947 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 | 718,200 千円 |
| 短期金銭債務 | 200,000 千円 |

(3) リース投資資産内訳

|             |               |
|-------------|---------------|
| 債 権 額       | 12,926,996 千円 |
| 見 積 残 存 価 額 | - 千円          |
| 受取利息相当額     | △ 636,396 千円  |
| 計           | 12,290,599 千円 |

(4) 1 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 | 5,961,924 千円 |
| 営業貸付債権  | 710,000 千円   |
| 計       | 6,671,924 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           | 345,687 千円 |
| 売上原価・販売費及び一般管理費 | 305,855 千円 |

(2) 資金原価の内訳

|       |           |
|-------|-----------|
| 支払利息等 | 44,669 千円 |
| 受取利息  | - 千円      |
| 差 引 計 | 44,669 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<br>株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式(株) | 当事業年度<br>減少株式(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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

(千円)

| 属 性 | 会社名等<br>名 称    | 議決権等の<br>被所有割合 | 関連当事者<br>との関係      | 取引の<br>内容        | 取引<br>金額  | 科 目            | 期末残高<br>千円(注) |
|-----|----------------|----------------|--------------------|------------------|-----------|----------------|---------------|
| 親会社 | 日本貨物鉄<br>道株式会社 | 直接<br>100%     | 商 品 の 販<br>売、リース契約 | 商 品 の<br>販売      | 271,691   | 売掛金            | 324,950       |
| 親会社 | 日本貨物鉄<br>道株式会社 | 直接<br>100%     | 商 品 の 販<br>売、リース契約 | ファイナンス・<br>リース取引 | 3,666,961 | リ ー ス 投<br>資資産 | 13,014,007    |
| 親会社 | 日本貨物鉄<br>道株式会社 | 直接<br>100%     | 商 品 の 販<br>売、リース契約 | 商 品 の<br>仕入等     | 1,063     | 買掛金            | 12,410        |

取引条件及び取引条件の決定方針 市場価格等を勘案し、一般の取引条件と同様に決定しております。

(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) 収益を理解するための基礎となる情報

当社は、主として商品の販売を行っております。商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で、当該商品に対する支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断していることから、当該引渡時点で収益を認識しております。また、商品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断した取引については、顧客から受け取る額から他の当事者に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。なお、代金は、取引先との契約に基づき、概ね2か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。

(2) ファイナンス・リース取引に係る会計処理

ファイナンス・リース取引に係る会計処理については、「1 重要な会計方針に係る事項 (5) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

7 1株当たり情報に関する注記

- |                 |                  |
|-----------------|------------------|
| (1) 1株当たり純資産額   | 1,119,488 円 76 銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益額 | 93,297 円 88 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)の金額の回収  
期日別内訳

|            | リース投資資産に係るリース料債権部分 |
|------------|--------------------|
| 1 年以内      | 3,520,157 千円       |
| 1 年超 2 年以内 | 2,568,110 千円       |
| 2 年超 3 年以内 | 1,777,807 千円       |
| 3 年超 4 年以内 | 1,197,140 千円       |
| 4 年超 5 年以内 | 344,665 千円         |
| 5 年超       | 74,119 千円          |
| 計          | 9,482,082 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。