

貸借対照表

(令和 5年 3月 31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
[資産の部]		[負債の部]	
流動資産	1,372,270	流動負債	663,007
現金及び預金	23,541	買掛金	40,428
売掛金	450,556	未払金	270,395
商品及び製品	18,329	未払費用	35,676
原材料及び貯蔵品	29,915	未払法人税等	20,544
短期貸付金	847,052	未払消費税等	68,615
その他	3,190	預り金	10,868
貸倒引当金	△ 314	前受金	586
		賞与引当金	215,893
固定資産	1,375,929	固定負債	273,091
有形固定資産	1,006,570	退職給付引当金	180,333
建物及び附属設備	781,172	役員退職慰労引当金	19,071
構築物	80,509	修繕引当金	64,363
機械装置	32,463	預り保証敷金	9,322
車両運搬具	630		
工具器具備品	16,494		
土地	95,299	負債合計	936,099
無形固定資産	45,995	[純資産の部]	
電話加入権	1,678	株主資本	1,812,099
ソフトウェア	44,317	資本金	14,000
投資その他の資産	323,363	資本剰余金	6,000
投資有価証券	134,630	資本準備金	6,000
長期前払費用	342	利益剰余金	1,792,099
繰延税金資産	182,799	利益準備金	3,500
その他	5,590	その他利益剰余金	1,788,599
		別途積立金	1,674,000
		繰越利益剰余金	114,599
		純資産合計	1,812,099
資産合計	2,748,199	負債・純資産合計	2,748,199

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

自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 31 日

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・ 其他有価証券

市場価格のない株式等 . . . 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・ 商品及び製品、原材料

最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

・ 貯蔵品

最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法（平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。

ただし、建物は定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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. 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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額に基づい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、当事業年度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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 修繕引当金

賃貸マンション等の修繕に備えるため、将来の修繕見積額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

(1) 運輸機関の構内入換及び車両整備並びに清掃の受託業務

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。

(2) 車両部品等の販売

車両部品等の販売は、代理人として関与したと判断される取引は、総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で表示しております。

5. 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) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始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。

(2) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

II 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 1,732,151 千円

2. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 370,256 千円

長期金銭債権 0 千円

短期金銭債務 23,740 千円

3. 退職給付債務

退職給付債務として、退職給付引当金 180,333 千円のほか、年金資産（時価）544,525 千円を別途積み立てております。

III 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金、退職給付引当金の否認等であります。

IV 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

種類	会社等の名称	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)
親会社	北海道旅客鉄道(株)	被所有 直接 68.1%	鉄道関係の構内入換及び車両整備等の受託	売上高	4,074,388	売掛金	370,006
				出向負担金の支払	293,743	未払金	22,645
				建物賃借料の支払	207	未払金	0
				健康診断料の支払	6,970	未払金	166
				経営指導料の支払	1,536	未払金	0

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引条件は、市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。
2. 出向負担金の支払額については、当社の人件費を基準として決定しております。
3. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。
4. 記載金額は、千円未満を切り捨て表示しております。

2. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	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)
親会社の子会社	㈱北海道ジェイ・アール商事	—	物品販売及び仕入等 資金の貸付	物品販売 物品の仕入 貸付の受取利息	388,141 17,173 334	売掛金 買掛金 短期貸付金	13,520 2,652 847,052
	北海道ジェイ・アール・システム開発(㈱)	—	情報処理等の委託	情報処理費支払	48,628	未払金	4,584

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引条件は、市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。
2. 資金の貸付条件は、北海道旅客鉄道株式会社グループのCMSに参加する企業相互間で剰余金を融通するため、統括会社である株式会社北海道ジェイ・アール商事との「CMS基本契約」によっております。
3. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。
4. 記載金額は、千円未満を切り捨て表示しております。

V 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 72,195 円 20 銭
2. 1株当たり当期純利益 1,027 円 31 銭

VI 当期純損益金額

当期純利益 25,785 千円

VII その他の注記

貸借対照表、個別注記表に記載している金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。