

貸 借 対 照 表

(令和 6 年 3 月 3 1 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, 602, 252	流 動 負 債	776, 759
現 金 及 び 預 金	114, 405	買 掛 金	39, 743
売 掛 金	456, 103	未 払 金	333, 044
商 品 及 び 製 品	20, 120	未 払 費 用	36, 663
原 材 料 及 び 貯 蔵 品	23, 863	未 払 消 費 税 等	100, 479
短 期 貸 付 金	985, 939	未 払 法 人 税 等	9, 982
そ の 他	2, 066	預 り 金	38, 721
貸 倒 引 当 金	△ 247	前 受 金	520
		賞 与 引 当 金	217, 603
固 定 資 産	1, 282, 249	固 定 負 債	235, 436
有 形 固 定 資 産	955, 510	退 職 給 付 引 当 金	142, 635
建 物 及 び 附 属 設 備	744, 176	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	20, 035
構 築 物	72, 626	修 繕 引 当 金	63, 443
機 械 装 置	25, 193	預 り 保 証 敷 金	9, 322
車 両 運 搬 具	427		
工 具 器 具 備 品	17, 786		
土 地	95, 299	負 債 合 計	1, 012, 195
無 形 固 定 資 産	16, 288	[純 資 産 の 部]	
電 話 加 入 権	1, 678	株 主 資 本	1, 872, 306
ソ フ ト ウ ェ ア	14, 610	資 本 金	14, 000
		資 本 剰 余 金	6, 000
投 資 そ の 他 の 資 産	310, 450	資 本 準 備 金	6, 000
投 資 有 価 証 券	134, 630	利 益 剰 余 金	1, 852, 306
長 期 前 払 費 用	696	利 益 準 備 金	3, 500
繰 延 税 金 資 産	170, 163	そ の 他 利 益 剰 余 金	1, 848, 806
そ の 他	4, 960	別 途 積 立 金	1, 674, 000
		繰 越 利 益 剰 余 金	174, 806
		純 資 産 合 計	1, 872, 306
資 産 合 計	2, 884, 501	負 債 ・ 純 資 産 合 計	2, 884, 501

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 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 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 1,780,551 千円

2. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 379,155 千円

短期金銭債務 26,618 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 142,635 千円のほか、年金資産（時価）621,131 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。

VI 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㈱	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	4,172,335	売掛金	379,062
				出向負担金の支払	315,224	未払金	23,903
				建物賃借料の支払	227	未払金	58
				健康診断料の支払	7,300	未払金	21
				経営指導料の支払	1,536	未払金	145

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	(株)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	299,815 15,815 396	売 掛 金 買 掛 金 短期貸付金	16,388 1,648 985,939
	北海道ジェイ・アール・システム開発(株)	—	情報処理等の委託	情報処理費支払	57,957	未 払 金	4,263

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 74,593 円 87 銭

2. 1株当たり当期純利益 3,014 円 67 銭

VI 当期純損益金額

当期純利益 75,668 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。