

## 貸借対照表

(2023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	404,783	流動負債	21,500
現金及び預金	99,848	未払費用	513
売掛金	23,381	未払金	7,224
貯蔵品	805	未払消費税等	4,524
前払費用	706	未払法人税等	5,398
短期貸付金	280,000	預り金	371
未収入金	41	賞与引当金	3,401
		前受収益	66
固定資産	1,114,581		
有形固定資産	109,476	固定負債	26,555
建 物	35,284	退職給付引当金	17,598
構築物	12,673	役員退職慰労引当金	7,447
機械・装置	57,000	その他負債	1,509
車両運搬具	1,959		
工具・器具・備品	2,558	負債合計	48,055
無形固定資産	9,119	(純資産の部)	
ソフトウェア	8,759	株主資本	1,471,309
電話加入権	360	資本金	500,000
投資その他の資産	995,985	利益剰余金	971,309
保証金	6,111	その他利益剰余金	971,309
長期貸付金	970,000	別途積立金	460,000
繰延税金資産	19,830	繰越利益剰余金	511,309
その他投資	43		
		純資産合計	1,471,309
資 産 合 計	1,519,365	負債及び純資産合計	1,519,365

(注)千円未満の端数は、切り捨てて表示しております。

## 損益計算書

〔2022年 4月 1日から〕  
〔2023年 3月31日まで〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		256,197
売上原価		179,011
売上総利益		77,185
販売費及び一般管理費		57,895
営業利益		19,289
営業外収益		
受取利息	6,830	
雑収入	1,539	8,370
営業外費用		
雑損失	220	220
経常利益		27,439
特別損失		
固定資産除却損	71	71
税引前当期純利益		27,368
法人税、住民税及び事業税	9,046	
法人税等調整額	1,858	10,904
当期純利益		16,463

(注)千円未満の端数は、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に関する注記事項

#### 一 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価方法及び評価基準

###### 貯蔵品

最終仕入原価法によっております。

なお、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。

#### 二 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間を5年とする定額法によっております。

#### 三 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

##### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付の支給に備えるため、当期末における退職給付債務の見込み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、内規に基づく当期末要支給額を計上しております。

#### 四 収益及び費用の計上基準

セメント出荷等、サービスの提供に係る収益は、契約上の条件が履行された時点をもって履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

セメントサイロの設備料金に係る収益は、契約期間に基づいて收受すべき月当りの賃貸および保守料を基礎として、その経過期間に対応する収益を計上しております。

#### 五 その他計算書類の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。

### 2. 貸借対照表に関する注記

#### 一 有形固定資産の減価償却累計額

1,790,672千円

なお、減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

#### 二 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権

290,492千円

長期金銭債権

970,000千円

短期金銭債務

950千円

### 3. 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引高

##### 営業取引による取引高

売上高

113,549千円

売上原価

30,171千円

その他の営業取引高

10,305千円

##### 営業取引以外の取引による取引高

営業外収益

6,830千円

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 発行済株式の種類及び総数

株式の種類	前年度末 の株式数(株)	当年度 増加株式数(株)	当年度 減少株式数(株)	年度末 の株式数(株)
普通株式	1,000,000	-	-	1,000,000

## 5. 金融商品に関する注記

### 一 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、安全性の高い金融資産で運用しております。また、借入金はありません。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、当社設立の経緯から、そのほとんどが当社のステークホルダー及びその子会社が取引先となり、成り立っております。当社の経理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、月次の資金計画を作成しております。また、当社のステークホルダーの子会社に対し、貸付を行っております。

営業債務である未払金及び買掛金は、そのほとんどがヶ月以内の支払期日です。

### 二 金融商品の時価等に関する事項

令和5年3月31日（当期の決算日）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、次のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
①現金及び預金	99,848	99,848	-
②売掛金	23,381	23,381	-
③短期貸付金	280,000	279,139	(861)
④長期貸付金	970,000	948,224	(21,776)
⑤未払金	(7,224)	(7,224)	-
⑥未払消費税等	(4,524)	(4,524)	-
⑦未払法人税等	(5,398)	(5,398)	-

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

#### ①現金及び預金、及び②売掛金

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います。

#### ③短期貸付金、及び④長期貸付金

当社では、回収可能性を反映した元利金の受取見込額を、国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

#### ⑤未払金、⑥未払消費税等、及び⑦未払法人税等

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います。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超
現金及び預金	99,848	-
売掛金	23,381	-
短期貸付金	280,000	-
長期貸付金	-	970,000

## 6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	5,388 千円
減価償却費超過額	12,023
一括償却資産	38
資産除去債務	462
賞与引当金	1,198
未払事業税	718
役員退職慰労引当金	2,280
その他	35
繰延税金資産小計	22,146
評価性引当額	△ 2,315
繰延税金資産合計	19,830

7. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	資本金 (百万円)	事業の 内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
					役員の 兼任等	事業上の 関係				
その他の 関係会社	太平洋セメント(株)	86,174	セメント事業 等	(所 有) 0% (被所有) 21.9%	なし	セメント共同中継 ターミナル施設の 運営の受託	セメントの保管、 中継の請負 ※1	113,549	売掛金	10,492
	日本貨物鉄道(株)	19,000	貨物鉄道 事業等	(所 有) 0% (被所有) 50.0%	なし	施設用地の 賃借	土地貸借 ※2	26,854	—	—
その他の 関係会社 の子会社	ジェイアールエフ商事(株)	150	リース業等	なし	なし	運転資金の 貸付	資金の貸付 ※3	1,250,000	短期 貸付金	280,000
							利息の受取 ※3		6,830	長期 貸付金
主要株主 (会社等)	住友大阪セメント(株)	41,654	セメント事業 等	(所 有) 0% (被所有) 14.6%	なし	セメント共同中継 ターミナル施設の 運営の受託	セメントの保管、 中継、配送 の請負 ※1	81,936	売掛金	7,434

(注) 1. 上記取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

※1 セメントの保管、中継、配送料金は契約に基づき、市場価格等を勘案した一般的取引条件を参考に、取引価格を決定しております。

※2 土地の賃借料は近隣の時価を勘案し、取引価格を決定しております。

※3 ジェイアールエフ商事(株)に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、返済条件は期間4年としております。なお、担保は受け入れておりません。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

1,471円30銭

(2) 1株当たり当期純利益

16円46銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

10. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「1. 四 収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

11. その他の注記

資産除去債務に関する注記

当社は、セメント共同中継ターミナル施設用地の土地賃貸借契約に基づき、施設の退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来施設を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務は計上しておりません。