

平成30年度
貸借対照表
(平成31年3月31日現在)

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | 393,968,798 | 流動負債 | 63,546,164 |
| 現金・預金 | 294,155,928 | 未払金 | 13,720,473 |
| 未収運賃 | 27,528,876 | 未払法人税等 | 7,540,200 |
| 未収金 | 55,247,973 | 未払消費税等 | 3,896,000 |
| 未収配達料 | 7,037,496 | 預り連絡運賃 | 22,650,719 |
| 貯蔵品 | 8,150,422 | 預り配達料 | 9,115,160 |
| 前払金 | 51,084 | 預り金 | 2,708,435 |
| 前払費用 | 1,581,345 | 前受収益 | 25,000 |
| 立替金 | 215,674 | 賞与引当金 | 3,890,177 |
| 固定資産 | 457,071,370 | 固定負債 | 142,566,201 |
| 鉄道事業固定資産 | 270,861,370 | 退職給付引当金 | 20,983,036 |
| 有形固定資産 | 270,388,432 | 役員退職慰労金引当金 | 10,786,000 |
| 土地 | 68,551,905 | 車両修繕引当金 | 108,851,000 |
| 建物 | 4,018,631 | 繰延税金負債 | 1,946,165 |
| 線路設備 | 115,951,151 | | |
| 停車場設備 | 3,945,421 | 負債合計 | 206,112,365 |
| 電路設備 | 536,789 | | |
| 諸構築物 | 1 | (純資産の部) | |
| 車両 | 76,902,195 | 株主資本 | 640,484,718 |
| 機械装置 | 79,059 | 資本金 | 500,000,000 |
| 工具器具備品 | 403,280 | 利益剰余金 | 140,484,718 |
| 無形固定資産 | 472,938 | その他利益剰余金 | 140,484,718 |
| 電話加入権 | 472,938 | 繰越利益剰余金 | 140,484,718 |
| 投資その他の資産 | 186,210,000 | 評価・換算差額 | 4,443,085 |
| 投資有価証券 | 15,680,000 | その他有価証券評価差額金 | 4,443,085 |
| 長期貸付金 | 60,000,000 | | |
| 保証金 | 530,000 | 純資産合計 | 644,927,803 |
| 長期預金 | 110,000,000 | | |
| 資産合計 | 851,040,168 | 負債及び純資産合計 | 851,040,168 |

平成30年度
損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|-------------|------------------|
| 営業収益 | | |
| 貨物運輸収入 | 59,288,884 | |
| 運輸雑収 | 153,569,734 | 212,858,618 |
| 営業費 | | |
| 運送費 | 160,053,637 | |
| 一般管理費 | 21,627,428 | |
| 諸税 | 5,927,250 | |
| 減価償却費 | 18,608,904 | 206,217,219 |
| 営業利益 | | 6,641,399 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 673,650 | |
| 受取配当金 | 295,000 | |
| 雑収入 | 1,272,830 | 2,241,480 |
| 経常利益 | | 8,882,879 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 231,812 | |
| 補助金 | 15,460,794 | |
| 受入工事高 | 24,518,000 | 40,210,606 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 202,702 | |
| 固定資産圧縮損 | 15,460,794 | |
| 受入工事原価 | 24,518,000 | 40,181,496 |
| 税引前当期純利益 | | 8,911,989 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 5,386,094 |
| 当期純利益 | | 3,525,895 |

平成30年度

株主資本等変動計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

| | 株主資本 | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | 株主資本合計 |
| | | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| | | 繰越利益剰余金 | | |
| 平成30年3月31日残高 | 500,000,000 | 136,958,823 | 136,958,823 | 636,958,823 |
| 事業年度中変動額 | | | | |
| 当期純利益 | | 3,525,895 | 3,525,895 | 3,525,895 |
| 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額) | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 | | 3,525,895 | 3,525,895 | 3,525,895 |
| 平成31年3月31日残高 | 500,000,000 | 140,484,718 | 140,484,718 | 640,484,718 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 平成30年3月31日残高 | 3,874,248 | 3,874,248 | 640,833,071 |
| 事業年度中変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 3,525,895 |
| 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額) | 568,837 | 568,837 | 568,837 |
| 事業年度中の変動額合計 | 568,837 | 568,837 | 4,094,732 |
| 平成31年3月31日残高 | 4,443,085 | 4,443,085 | 644,927,803 |

個別注記表

(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

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（評価差額は全部純資産直入法により処理しております。）

時価のないもの …… 総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

貯蔵品 …… 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定額法 但し、鉄道事業の取替資産については取替法

無形固定資産 …… 定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

金銭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、貸倒懸念債権等の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することとしております。なお、当年度の引当額はありません。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき当期末において発生していると認められる額を計上しております。

(4) 役員退職慰労金引当金

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

(5) 車両修繕引当金

鉄道に関する技術上の基準を定める省令（平成13年国土交通省令第151号）第90条に定める機関車全般検査の修繕予定額を見積り計上しております。

4. 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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

(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 | 594,466,630 円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権・債務 | |
| 金銭債権 | 36,705,597 円 |
| 金銭債務 | 445,346 円 |

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

| | |
|----------------|---------------|
| 営業収益 | 123,666,680 円 |
| 営業費用 | 11,628,397 円 |
| 営業取引以外の取引による収益 | 0 円 |
| 営業取引以外の取引による費用 | 0 円 |

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における発行済株式の数
普通株式

994,000 株

(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、車両修繕引当金、退職給付引当金等の否認等であり、回収可能性を検討した結果、評価性引当額として全額控除しております。また、繰延税金負債の発生の主な原因はその他有価証券評価差額金であります。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については、元本を確実に保全し、安全性、流動性、収益性を確保できる商品で運用することとしております。

投資有価証券においては市場価格の変動リスクに晒されております。上場株式については、半期ごとに時価の把握を行っております。

未収金等に係る債権管理は、顧客別の債権管理を行い、債権残高を適正に把握し、入金額と入金内容を確認し、請求書発行記録と照合したうえで、入金処理を行っております。

営業債務である未払金等は、そのすべてが1年以内の支払期日です。取引先からの請求書と注文書控及び納品書並びに検収報告書等と照合し、支払条件等に基づき振込等により支払管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成31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、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。(注2)を参照ください。)

(単位：円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------------------|--------------|-------------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 294,155,928 | 294,155,928 | — |
| (2) 未収金及び未収運賃並びに未収配達料 | 89,814,345 | 89,814,345 | — |
| (3) 投資有価証券 | 10,680,000 | 10,680,000 | — |
| その他有価証券 | 10,680,000 | 10,680,000 | — |
| (4) 長期貸付金 | 60,000,000 | 59,945,044 | △54,956 |
| (5) 長期預金 | 110,000,000 | 110,009,013 | 9,013 |
| 資 産 計 | 564,650,273 | 564,604,330 | △45,943 |
| (1) 未払金及び預り連絡運賃並びに預り配達料 | 45,486,352 | 45,486,352 | — |
| 負 債 計 | 45,486,352 | 45,486,352 | — |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券取引に関する事項

(1) 現金及び預金

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おります。

(2) 未収金及び未収運賃並びに未収配達料

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おります。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(4) 長期貸付金

貸出先の信用リスクに応じ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) 長期預金

これらの時価について、期間に基づく区分ごとに、新規の預金を行った場合の預金金利で割り引いた現在価値によっております。

(6) 未払金及び預り連絡運賃並びに預り配達料

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おります。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品は次のとおりであり、金融商品の時価情報には含めておりません。

(単位：円)

| 区分 | 貸借対照表計上額 |
|-------|-----------|
| 非上場株式 | 5,000,000 |
| 保証金 | 530,000 |
| 合計 | 5,530,000 |

(関連当事者との取引に関する注記)

1. その他の関係会社及び主要株主等

(単位：円)

| 属性 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|----------------|-----------|---------------------|---------------|--------|------------|-----|------------|
| その他の関係会社及び主要株主 | 日本貨物鉄道(株) | 被所有 直接 38.23% | 駅共同使用 業務受託 | 駅共同使用料 | 88,310,999 | 未収金 | 36,705,597 |
| | | | | 業務受託料 | 35,223,841 | | |
| | | | | その他 | 131,840 | | |
| | | | | 出向負担金他 | 11,628,397 | 未払金 | 445,346 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 日本貨物鉄道(株)秋田港駅発着又は経由の貨物の取扱いの便に供するため、同駅を共同使用することについて取引条件等を定めた契約書を締結しており、その金額は積算に基づく見積り金額を提示し、交渉の上で決定しております。

(注2) 業務の受託については、日本貨物鉄道(株)より提示された条件を基礎として交渉の上、決定しております。

(注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

2. 兄弟会社等

(単位：円)

| 属性 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|--------------|----------------|----------------|-----------|-------|---------|-------|------------|
| その他の関係会社の子会社 | ジェイアールエフ商事株式会社 | — | 資金の貸付 | 長期貸付金 | — | 長期貸付金 | 60,000,000 |
| | | | | 受取利息 | 580,498 | — | — |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 貸付金利息については、調達金利を勘案して決定しています。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 648円82銭
- 1株当たり当期純利益 3円54銭