

貸 借 対 照 表

(2025年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部         |           | 負 債 の 部                 |           |
|-----------------|-----------|-------------------------|-----------|
| 科 目             | 金 額       | 科 目                     | 金 額       |
| 流 動 資 産         | 7,185,423 | 流 動 負 債                 | 4,157,121 |
| 現金 お よ び 預 金    | 1,433,407 | 未 払 作 業 費               | 3,847,664 |
| 受 取 手 形         | 2,939     | 取 立 未 払 金               | 83        |
| 得 意 先 貸 金       | 1,350,008 | 未 払 法 人 税 等             | 51,421    |
| 未 収 入 金         | 2,924,448 | 未 払 金                   | 60,403    |
| 交 計 未 収 金       | 1,329,299 | 未 払 費 用                 | 31,368    |
| 取 立 未 収 金       | 323       | 預 り 金                   | 20,214    |
| リ ー ス 投 資 資 産   | 73,898    | 保 証 預 り 金               | 111,120   |
| 貯 蔵 品           | 767       | 前 受 収 益                 | 979       |
| 未 収 消 費 税       | 2,403     | 賞 与 引 当 金               | 33,864    |
| 前 払 金           | 38,010    |                         |           |
| 前 払 費 用         | 19,975    |                         |           |
| 貸 付 金 産         | 3,800     |                         |           |
| そ の 他 流 動 資 産   | 6,141     |                         |           |
| 固 定 資 産         | 855,636   | 固 定 負 債                 | 304,476   |
| 有 形 固 定 資 産     | 525,647   | 長 期 保 証 預 り 金           | 4,815     |
| 建 物             | 39,361    | 資 産 除 去 債 務             | 84,700    |
| 構 築 物           | 185       | 退 職 給 付 引 当 金           | 165,870   |
| 車 両 運 搬 具       | 1,486     | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金       | 49,090    |
| 器 具 備 品         | 261,077   |                         |           |
| 土 地             | 177,935   | 負 債 合 計                 | 4,461,598 |
| 建 設 仮 勘 定       | 45,600    | 純 資 産 の 部               |           |
| 無 形 固 定 資 産     | 12,907    | 株 主 資 本                 | 3,537,548 |
| ソ フ ト ウ ェ ア     | 10,406    | 資 本 金                   | 800,000   |
| 電 話 加 入 権       | 2,501     | 利 益 剰 余 金               | 2,737,548 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 317,080   | 利 益 準 備 金               | 22,000    |
| 投 資 有 価 証 券     | 121,665   | そ の 他 利 益 剰 余 金         | 2,715,548 |
| 関 係 会 社 株 式     | 57,500    | 特 別 準 備 金               | 13,500    |
| 長 期 前 払 費 用     | 4,235     | 別 途 積 立 金               | 1,667,000 |
| 差 入 保 証 金       | 40,611    | 繰 越 利 益 剰 余 金           | 1,035,048 |
| 保 険 積 立 金       | 10,559    | 評 価 ・ 換 算 差 額 等         | 41,913    |
| 繰 延 税 金 資 産     | 72,717    | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 41,913    |
| そ の 他 資 産       | 16,791    |                         |           |
| 貸 倒 引 当 金       | △7,000    |                         |           |
| 資 産 合 計         | 8,041,060 | 純 資 産 合 計               | 3,579,462 |
|                 |           | 負 債 お よ び 純 資 産 合 計     | 8,041,060 |

# 損 益 計 算 書

(2024年4月1日から2025年3月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目           | 金 額    |            |
|---------------|--------|------------|
| 売上高           |        | 11,002,387 |
| 売上原価          |        | 9,914,951  |
| 売上総利益         |        | 1,087,435  |
| 業務管理費および一般管理費 |        | 1,019,582  |
| 営業利益          |        | 67,852     |
| 営業外収益         |        |            |
| 受取利息          | 746    |            |
| 受取配当金         | 4,908  |            |
| 雑収入           | 49,811 | 55,466     |
| 営業外費用         |        |            |
| 雑損失           | 49     | 49         |
| 経常利益          |        | 123,269    |
| 特別利益          |        |            |
| 国庫補助金         | 13,700 |            |
| 投資有価証券売却益     | 69,000 | 82,700     |
| 特別損失          |        |            |
| 固定資産圧縮損       | 13,700 | 13,700     |
| 税引前当期純利益      |        | 192,269    |
| 法人税、住民税および事業税 | 62,922 |            |
| 法人税等調整額       | 355    | 63,278     |
| 当期純利益         |        | 128,991    |

株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から2025年3月31日まで)

(単位：千円)

| 残高および変動事由           | 株主資本    |        |          |           |           |           |           |
|---------------------|---------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 資本金     | 利益剰余金  |          |           |           |           | 株主資本合計    |
|                     |         | 利益準備金  | その他利益剰余金 |           |           | 利益剰余金合計   |           |
|                     |         |        | 特別準備金    | 別途積立金     | 繰越利益剰余金   |           |           |
| 当期首残高               | 800,000 | 22,000 | 13,500   | 1,667,000 | 906,056   | 2,608,556 | 3,408,556 |
| 当期変動額               |         |        |          |           |           |           |           |
| 当期純利益               |         |        |          |           | 128,991   | 128,991   | 128,991   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |        |          |           |           |           |           |
| 当期変動額合計             | －       | －      | －        | －         | 128,991   | 128,991   | 128,991   |
| 当期末残高               | 800,000 | 22,000 | 13,500   | 1,667,000 | 1,035,048 | 2,737,548 | 3,537,548 |

| 残高および変動事由           | 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 |           |
| 当期首残高               | 64,481       | 64,481     | 3,473,038 |
| 当期変動額               |              |            |           |
| 当期純利益               |              |            | 128,991   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △22,567      | △22,567    | △22,567   |
| 当期変動額合計             | △22,567      | △22,567    | 106,423   |
| 当期末残高               | 41,913       | 41,913     | 3,579,462 |

## 《個別注記表》

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準および評価方法

##### ① 満期保有目的の債券

償却原価法（利息法）

##### ② 子会社株式および関連会社株式

総平均法による原価法

##### ③ その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

移動平均法による原価法（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）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

賃貸資産

法人税法に規定する減価償却の方法と同一の基準を採用し、定額法によっております。

一般資産

法人税法に規定する減価償却の方法と同一の基準を採用し、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（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっております。

なお、梶ヶ谷支店における建物および12ftコンテナの減価償却年数は経済的使用可能予測期間に基づいております。

##### ② 無形固定資産

法人税法に規定する方法と同一の基準により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）に基づく定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

債権の貸倒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勘案し、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、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

##### ③ 退職給付引当金

退職一時金制度として従業員の退職給付に備えるため、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。また確定拠出年金制度も採用しております。

##### ④ 役員退職慰労引当金

役員の退職金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

#### (5) 収益および費用の計上基準

営業元請収入は、顧客からの輸送指示により集荷から配達までの全ての輸送役務の提供から得られる収入であり、当社は運送契約に基づき、顧客に対して輸送役務の提供を行う義務を負っています。輸送期間の経過に伴い荷物は発地点から着地点に移動・近接し顧客はその便益を享受できることから、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、輸送期間に応じた進捗度に基づき収益を認識しています。

当社の役割が代理人に該当すると判断した鉄道請負収入は、顧客に対して鉄道輸送サービスが提供されるように手配する履行義務であり、顧客から受け取る対価の総額から支払先に支払う額を控除した純額で収益を認識しています。

## 2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産および繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）が2025年3月31日に参議院本会議で可決・成立し、2026年4月1日以後に開始する事業年度から防衛特別法人税が創設されることとなりました。これに伴い、繰延税金資産および繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の30.62%から、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については31.52%となります。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は1,400千円増加し、法人税等調整額が1,951千円、その他有価証券評価差額金は550千円それぞれ減少しています。

### 3. 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

「重要な会計方針」の「収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 4. 貸借対照表に関する注記

#### (1) 関係会社に対する金銭債権債務

① 短期金銭債権 160,472千円

② 短期金銭債務 2,728,887千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 1,751,054千円

(3) 国庫補助金の受け入れにより有形固定資産の取得原価から控除している金額  
184,031千円

### 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

#### (1) 営業取引

売 上 高 657,880千円

営 業 費 用 1,471,745千円

(2) 営業取引以外の取引 2,375千円

### 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首    | 増 加 | 減 少 | 当事業年度末     |
|-------|------------|-----|-----|------------|
| 普通株式  | 1,600,000株 | —   | —   | 1,600,000株 |

### 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、賞与引当金、退職給付引当金、減価償却限度超過額等であり繰延税金負債の発生主な要因は、その他有価証券評価差額金であります。

なお、繰延税金資産から控除されている評価性引当金は59,039千円であります。

## 8. 資産除去債務に関する注記

### (1) 資産除去債務の概要

当社は、土地所有者との間で事業用定期土地賃貸借契約を締結し、資源物積替施設を建設、1999年4月1日より営業を開始しました。当社と土地所有者との不動産賃貸契約においては、賃借期間終了時に原状回復のうえ、返還することが義務付けられているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

### (2) 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を土地所有者との契約終了日までと見積計算しております。

### (3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 当事業年度期首残高       | 84,580千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | －        |
| 時の経過による調整額      | 120千円    |
| 資産除去債務の履行による減少額 | －        |
| 当事業年度末残高        | 84,700千円 |

## 9. 金融商品の状況に関する注記

### (1) 金融商品に対する取り組み方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行からの借入により資金を調達しております。

### (2) 金融商品の内容およびそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、得意先貸、未収入金、および取立未収金に係る顧客のリスクは経理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。

営業債務である未払作業費、交計未払金、取立未払金および未払法人税等は、ほとんど1年以内の支払期日であります。

短期借入金には主に営業取引に係る資金調達であります。

### (3) 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日（当期の決算日）における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形、得意先貸、未収入金、交計未収金、未払作業費および交計未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。

(単位：千円)

|                      | 貸借対照表<br>計上額 | 時価     | 差額 |
|----------------------|--------------|--------|----|
| (1) 投資有価証券<br>其他有価証券 | 95,415       | 95,415 | —  |
| 資産計                  | 95,415       | 95,415 | —  |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項  
資産

(1) 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。

2. 市場価格のない株式等に含まれる非上場株式（投資有価証券26,250千円）は「(1) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。
3. 市場価格のない株式等に含まれる非上場株式（関係会社株式57,500千円）は、上表には含めておりません。

#### 10. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社および法人主要株主等

(単位：千円)

| 種 類 | 会社等の名称        | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合 | 関連<br>当事者<br>との関係    | 取引の内容         | 取引金額       | 科 目               | 期末残高      |
|-----|---------------|------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|-----------|
| 親会社 | 日本貨物鉄道<br>(株) | 被所有<br>直接              | 営業取引<br>(注1)<br>役員派遣 | 購入代行高<br>(注2) | 24,170,890 | 未払作業<br>費<br>(注3) | 2,706,907 |
|     |               | 間接<br>0.044%           |                      | 売上原価          | 1,209,685  |                   |           |

#### 取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 購入代行およびフォワーダーズブロックトレイン等については、両社間で協議して決定しております。
2. 親会社から購入する鉄道輸送枠の取引金額は代理人とし、顧客から受け取る対価の額から控除して表示していることから、損益計算書に表示しておりません。
  3. 代理人として、親会社から購入する鉄道輸送枠の未払額(2,618,980千円)を含め表示しております。

(2) 兄弟会社

(単位：千円)

| 種 類             | 会社等の名称            | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合 | 関連<br>当事者<br>との関係 | 取引の内容        | 取引金額    | 科 目 | 期末残高 |
|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------|---------|-----|------|
| 親会社<br>の<br>子会社 | ジェイアール<br>エフ商事(株) | —                      | 資 金 の<br>提 供      | 資金の貸付<br>(注) | 200,000 | —   | —    |

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) 資金の貸付については1年間とし、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

11. 1株当たり情報に関する注記

|                  |           |
|------------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額    | 2,237円16銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益金額 | 80円62銭    |