

第 103 期

計 算 書 類

〔 自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日 〕

日鉄物流八幡株式会社

(旧社名 日鉄住金物流八幡株式会社)

目 次

計 算 書 類

| | | |
|------------|-----|---|
| 貸借対照表 | ・・・ | 1 |
| 損益計算書 | ・・・ | 2 |
| 株主資本等変動計算書 | ・・・ | 3 |

個 別 注 記 表

| | | |
|-----------------------|-----|---|
| I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 | ・・・ | 4 |
| II. 株主資本等変動計算書に関する注記 | ・・・ | 5 |

貸 借 対 照 表

(平成31年3月31日現在)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|----------|------------|--------------|------------|
| (資産の部) | 千円 | (負債の部) | 千円 |
| 流動資産 | 5,280,452 | 流動負債 | 7,844,931 |
| 現金及び預金 | 7,031 | 支払手形 | 994,945 |
| 受取手形 | 55,715 | 営業未払金 | 1,351,878 |
| 営業未収金 | 3,325,277 | 短期借入金 | 3,406,323 |
| 商品及び製品 | 60,823 | 未払金 | 493,875 |
| 仕掛品 | 2,992 | 未払法人税等 | 21,282 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,240,951 | 未払事業所税 | 39,279 |
| 未収金 | 436,601 | 未払費用 | 1,496,727 |
| その他 | 151,059 | リース債務 | 296 |
| | | 前受金 | 620 |
| | | 預り金 | 39,701 |
| 固定資産 | 10,125,000 | 固定負債 | 1,169,430 |
| 有形固定資産 | 9,147,889 | 退職給付引当金 | 1,123,195 |
| 建物 | 3,053,422 | 役員退職慰労引当金 | 5,810 |
| 構築物 | 337,123 | 特別修繕引当金 | 35,931 |
| 機械及び装置 | 733,530 | 預り保証金 | 4,493 |
| 船舶 | 10,044 | | |
| 車両及び運搬具 | 1,694,005 | 負債合計 | 9,014,361 |
| 工具器具及び備品 | 468,924 | | |
| リース資産 | 274 | (純資産の部) | |
| 土地 | 2,793,684 | 株主資本 | 6,309,455 |
| 建設仮勘定 | 56,880 | 資本金 | 100,000 |
| 無形固定資産 | 15,523 | 資本剰余金 | 2,632,436 |
| ソフトウェア | 15,075 | 資本準備金 | 66,694 |
| その他 | 447 | その他資本剰余金 | 2,565,742 |
| 投資その他の資産 | 961,587 | 利益剰余金 | 3,577,018 |
| 投資有価証券 | 215,123 | 利益準備金 | 125,000 |
| 関係会社株式 | 53,000 | その他利益剰余金 | 3,452,018 |
| 長期前払費用 | 867 | 別途積立金 | 1,256,203 |
| 会員権 | 44,266 | 固定資産圧縮積立金 | 195,789 |
| 前払年金費用 | 110,398 | 繰越利益剰余金 | 2,000,025 |
| 繰延税金資産 | 550,115 | | |
| その他 | 66,141 | 評価・換算差額等 | 81,636 |
| 貸倒引当金 | △ 78,325 | その他有価証券評価差額金 | 81,636 |
| | | 純資産合計 | 6,391,091 |
| 資産合計 | 15,405,453 | 負債及び純資産合計 | 15,405,453 |

(注)記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日 〕

| 科 目 | 金 | 額 |
|-----------------------|----------|------------|
| | 千円 | 千円 |
| 売 上 高 | | 26,414,381 |
| 売 上 原 価 | | 24,521,156 |
| 売 上 総 利 益 | | 1,893,224 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 1,895,314 |
| 営 業 利 益 | | △ 2,090 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 9,375 | |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 7,327 | |
| そ の 他 | 58,442 | 75,145 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 8,853 | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 16,578 | |
| そ の 他 | 41,580 | 67,011 |
| 経 常 利 益 | | 6,043 |
| 特 別 利 益 | | |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 61,717 | 61,717 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固 定 資 産 処 分 損 | 25,829 | 25,829 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 41,930 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 84,510 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | △ 43,628 | 40,881 |
| 当 期 純 利 益 | | 1,049 |

(注)記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

株主資本等変動計算書

〔 自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日 〕

| | 株 主 資 本 | | | | | | | | | 株 主 本 計 |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 資本金 | 資 本 剩 余 金 | | | 利 益 剩 余 金 | | | | 利 益 合 計 | |
| | | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 剩 余 金 | 資 本 剩 余 金 合 計 | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益 剩 余 金 | | | | |
| | | | | | | 別 途 積 立 金 | 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 | 繰 越 利 益 剩 余 金 | | |
| 当期首残高 | 千円 100,000 | 千円 66,694 | 千円 2,565,742 | 千円 2,632,436 | 千円 125,000 | 千円 1,256,203 | 千円 200,952 | 千円 2,001,686 | 千円 3,583,842 | 千円 6,316,278 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | — | | | | △ 7,872 | △ 7,872 | △ 7,872 |
| 固定資産圧縮積立金 | | | | — | | | △ 5,162 | 5,162 | — | — |
| 当期純利益 | | | | — | | | | 1,049 | 1,049 | 1,049 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | — | | | | | — | — |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | — | — | △ 5,162 | △ 1,660 | △ 6,823 | △ 6,823 |
| 当期末残高 | 100,000 | 66,694 | 2,565,742 | 2,632,436 | 125,000 | 1,256,203 | 195,789 | 2,000,025 | 3,577,018 | 6,309,455 |

| | 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 計 | |
| 当期首残高 | 千円 80,002 | 千円 80,002 | 千円 6,396,281 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | — | △ 7,872 |
| 固定資産圧縮積立金 | | — | — |
| 当期純利益 | | — | 1,049 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 1,634 | 1,634 | 1,634 |
| 当期変動額合計 | 1,634 | 1,634 | △ 5,189 |
| 当期末残高 | 81,636 | 81,636 | 6,391,091 |

(注)記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

【個別注記表】

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

・子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

・その他有価証券

時価のあるもの

期末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、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

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

個別法による原価法

・製品

総平均法による原価法

・仕掛品

個別法による原価法

・原材料

総平均法による原価法

・貯蔵品

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の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法を採用しております。

また、10万円以上20万円未満のものについては、3年間で均等償却しております。

(2) 無形固定資産

ソフトウェア

自社利用可能期間(5年間)に基づく定額法を採用しております。

その他

定額法を採用しております。

(3) 長期前払費用

均等償却しております。

(4) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

① 一般債権

債権の貸倒による損失に備えて、貸倒実績率法により算定し、計上しております。

② 貸倒懸念債権及び破産更生債権

債権の貸倒による損失に備えて、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) 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。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)

による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

- (3) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (4) 特別修繕引当金 船舶の定期検査に備えて、過去の修繕実績を基に計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当期末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

なお、工事進行基準を適用する工事の当期末における進捗度の見積もりは、原価比例法によっております。

5. その他計算書類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 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。
- (2) 連結納税制度の適用 日本製鉄(株)を連結納税親会社とする連結納税主体の連結子会社として連結納税制度を適用しております。

(注)「新日鐵住金(株)」は、平成31年4月1日付で「日本製鉄(株)」へ商号変更しております。

5. 表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準28号 平成30年2月16日)等を当事業年度末に係る財務諸表から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

II. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の総数

普通株式 1,117,193株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当財産の種類 | 配当財産の帳簿価額(千円) | 配当の原資 | 1株あたり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|------------|---------------|-------|-------------|------------|------------|
| 平成30年6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 合同製鐵(株)株式 | 3,294 | 利益剰余金 | 3 | 平成30年3月31日 | 平成30年6月29日 |
| | 普通株式 | 新日本電工(株)株式 | 4,578 | 利益剰余金 | 4 | 平成30年3月31日 | 平成30年6月29日 |