

第51期

計 算 書 類

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株主資本等変動計算書

個 別 注 記 表

〔 自 2017年 4月 1日  
至 2018年 3月31日 〕

鹿 島 石 油 株 式 会 社

# 貸借対照表

(2018年 3月31日現在)

第51期

鹿島石油株式会社

| 科 目                    | 金 額               | 科 目                        | 金 額               |
|------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
|                        | 百万円               |                            | 百万円               |
| <b>資 産 の 部</b>         | <b>123,181</b>    | <b>負 債 の 部</b>             | <b>74,733</b>     |
| <b>流 動 資 産</b>         | <b>( 27,928 )</b> | <b>流 動 負 債</b>             | <b>( 33,630 )</b> |
| 現 金 預 金                | 7                 | 短 期 借 入 金                  | 1,208             |
| 売 掛 金                  | 2,911             | リ ー ス 債 務                  | 11                |
| 貯 蔵 品                  | 2,904             | 未 払 金                      | 26,060            |
| 前 払 費 用                | 161               | 未 払 法 人 税 等                | 374               |
| 繰 延 税 金 資 産            | 254               | 未 払 消 費 税 等                | 1,008             |
| 未 収 入 金                | 21,599            | 未 払 費 用                    | 125               |
| 短 期 貸 付 金              | 10                | 預 り 金                      | 24                |
| そ の 他 流 動 資 産          | 79                | 賞 与 引 当 金                  | 584               |
|                        |                   | 修 繕 引 当 金                  | 3,298             |
|                        |                   | そ の 他 流 動 負 債              | 934               |
| <b>固 定 資 産</b>         | <b>( 95,253 )</b> | <b>固 定 負 債</b>             | <b>( 41,103 )</b> |
| <b>有 形 固 定 資 産</b>     | <b>[ 80,084 ]</b> | 長 期 借 入 金                  | 31,500            |
| 建 物 ・ 構 築 物            | 17,047            | リ ー ス 債 務                  | 35                |
| 油 槽                    | 4,480             | 再 評 価 に 係 る                |                   |
| 機 械 装 置                | 8,301             | 繰 延 税 金 負 債                | 4,207             |
| 船 舶 ・ 車 両 運 搬 具        | 57                | 退 職 給 付 引 当 金              | 9                 |
| 工 具 器 具 備 品            | 902               | 役 員 退 職 引 当 金              | 22                |
| 土 地                    | 47,908            | 修 繕 引 当 金                  | 5,328             |
| リ ー ス 資 産              | 46                |                            |                   |
| 建 設 仮 勘 定              | 1,339             |                            |                   |
| <b>無 形 固 定 資 産</b>     | <b>[ 10,073 ]</b> | <b>純 資 産 の 部</b>           | <b>48,448</b>     |
| 特 許 権                  | 26                | <b>株 主 資 本</b>             | <b>( 38,988 )</b> |
| ソ フ ト ウ ェ ア            | 54                | <b>資 本 金</b>               | <b>[ 20,000 ]</b> |
| 施 設 利 用 権              | 9,993             | <b>資 本 剰 余 金</b>           | <b>[ 197 ]</b>    |
|                        |                   | 資 本 準 備 金                  | 197               |
| <b>投 資 そ の 他 の 資 産</b> | <b>[ 5,095 ]</b>  | <b>利 益 剰 余 金</b>           | <b>[ 18,791 ]</b> |
| 投 資 有 価 証 券            | 191               | 利 益 準 備 金                  | 1,895             |
| 関 係 会 社 株 式            | 1,381             | そ の 他 利 益 剰 余 金            | 16,896            |
| 関 係 会 社 長 期 貸 付 金      | 689               | 繰 越 利 益 剰 余 金              | 16,896            |
| 長 期 前 払 費 用            | 240               |                            |                   |
| 繰 延 税 金 資 産            | 2,796             | <b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>     | <b>( 9,459 )</b>  |
| そ の 他 投 資              | 302               | <b>土 地 再 評 価 差 額 金</b>     | <b>[ 9,459 ]</b>  |
| 貸 倒 引 当 金              | △ 505             |                            |                   |
| <b>資 産 合 計</b>         | <b>123,181</b>    | <b>負 債 お よ び 純 資 産 合 計</b> | <b>123,181</b>    |

# 損 益 計 算 書

〔 自 2017年 4月 1日  
至 2018年 3月31日 〕

第51期

鹿島石油株式会社

|                         | 百万円 | 百万円    |
|-------------------------|-----|--------|
| 売 上 高                   |     | 34,288 |
| 売 上 原 価                 |     | 31,212 |
| 売 上 総 利 益               |     | 3,076  |
| 販 売 費 お よ び 一 般 管 理 費   |     | 821    |
| 営 業 利 益                 |     | 2,254  |
| <br>                    |     |        |
| 営 業 外 収 益               |     |        |
| 受 取 利 息 お よ び 配 当 金     | 20  |        |
| 雑 収 入                   | 291 | 311    |
| 営 業 外 費 用               |     |        |
| 支 払 利 息                 | 286 |        |
| 雑 損 失                   | 228 | 515    |
| 経 常 利 益                 |     | 2,051  |
| <br>                    |     |        |
| 特 別 利 益                 |     |        |
| 固 定 資 産 売 却 益           |     | 0      |
| 特 別 損 失                 |     |        |
| 固 定 資 産 除 却 損           |     | 5      |
|                         |     | 5      |
| <br>                    |     |        |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |     | 2,045  |
| 法 人 税、住 民 税 お よ び 事 業 税 |     | 682    |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △   | 197    |
| 当 期 純 利 益               |     | 1,560  |

# 株主資本等変動計算書

第51期 ( 自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日 )

鹿島石油株式会社

|               | 株主資本          |            |              |               |               |               |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 資本金           | 資本剰余金      | 利益剰余金        |               |               | 株主資本<br>合計    |
|               |               | 資本準備金      | 利益準備金        | その他利益剰余金      |               |               |
|               |               |            |              | 繰越利益<br>剰余金   | 利益剰余金<br>合計   |               |
| 当 期 首 残 高     | 百万円<br>20,000 | 百万円<br>197 | 百万円<br>1,795 | 百万円<br>16,436 | 百万円<br>18,231 | 百万円<br>38,428 |
| 当 期 変 動 額     |               |            |              |               |               |               |
| 剰 余 金 の 配 当   |               |            | 100          | △1,100        | △1,000        | △ 1,000       |
| 当 期 純 利 益     |               |            |              | 1,560         | 1,560         | 1,560         |
| 当 期 変 動 額 合 計 | —             | —          | 100          | 460           | 560           | 560           |
| 当 期 末 残 高     | 20,000        | 197        | 1,895        | 16,896        | 18,791        | 38,988        |

|               | 評価・換算差額等       | 純資産合計         |
|---------------|----------------|---------------|
|               | 土地再評価<br>差 額 金 |               |
| 当 期 首 残 高     | 百万円<br>9,459   | 百万円<br>47,888 |
| 当 期 変 動 額     |                |               |
| 剰 余 金 の 配 当   |                | △1,000        |
| 当 期 純 利 益     |                | 1,560         |
| 当 期 変 動 額 合 計 | —              | 560           |
| 当 期 末 残 高     | 9,459          | 48,448        |

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準および評価方法

##### ①有価証券の評価基準および評価方法

ア. 子会社株式および関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

##### イ. その他有価証券

時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

##### ②棚卸資産の評価基準および評価方法

評価基準は収益性の低下による簿価切下げの方法、評価方法は移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) 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。

(リース資産を除く)

##### ②無形固定資産

定額法を採用しております。

(リース資産を除く)

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)に基づく定額法を採用しております。

##### ③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

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て、回収不能見込額を計上しております。

##### ②賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

##### ③退職給付引当金

既退職者への年金支給に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込み額に基づき、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役員退職引当金 役員に対する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 将来の修繕費用の支出に備えるため、消防法により定期開放点検が義務づけられた油槽に係る点検修理費用および製油所の機械装置に係る定期修理費用について、当該修理等の支出見込額のうち当期迄に対応する額を計上しております。

(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

税抜方式を採用しております。

## 2. 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 228,245 百万円

(2) 国庫等補助金による圧縮記帳額

|        |         |
|--------|---------|
| 建物・構築物 | 760 百万円 |
| 油槽     | 5 百万円   |
| 計      | 766 百万円 |

(3) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

①金銭債権

短期金銭債権 23,314 百万円

②金銭債務

短期金銭債務 2,188 百万円

(4) 担保に供している資産および担保に係る債務

①担保提供資産

|          |            |
|----------|------------|
| 建物・構築物   | 6,483 百万円  |
| 油槽       | 1,440 百万円  |
| 機械装置     | 87 百万円     |
| 船舶・車両運搬具 | 0 百万円      |
| 工具器具備品   | 5 百万円      |
| 土地       | 46,968 百万円 |
| 計        | 54,986 百万円 |

②上記に対応する債務

未払金 13,837 百万円

(5) 土地の再評価に関する法律に基づき、事業用土地の再評価を実施しており、土地再評価差額から土地再評価にかかる繰延税金負債を控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

①再評価実施日

2000年3月31日および2001年12月31日

なお、2001年12月31日は被合併法人（株式会社ペトカ）における再評価実施日であります。

②再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定しております。

なお、当該事業用土地の2018年3月31日における時価の合計額は再評価後の帳簿価額の合計額を14,205百万円下回っております。

また、土地再評価差額金9,459百万円は、土地の再評価に関する法律第7条の2第1項の規定により、配当に充当する事が制限されております。

3. 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

|        |            |
|--------|------------|
| ①売上高   | 31,031 百万円 |
| ②仕入高   | 18,240 百万円 |
| ③一般管理費 | 366 百万円    |

(2) 営業取引以外の取引 78 百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 40,000 千株

(2) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

2017年 6月29日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

|           |             |
|-----------|-------------|
| ①配当金の総額   | 1,000 百万円   |
| ②配当の原資    | 利益剰余金       |
| ③1株当たり配当額 | 25 円        |
| ④基準日      | 2017年 3月31日 |
| ⑤効力発生日    | 2017年 6月30日 |

(3) 当事業年度末後に行う剰余金の配当に関する事項

2018年 6月28日開催の定時株主総会において、次の議案を付議する予定です。

|           |             |
|-----------|-------------|
| ①配当金の総額   | 1,000 百万円   |
| ②配当の原資    | 利益剰余金       |
| ③1株当たり配当額 | 25 円        |
| ④基準日      | 2018年 3月31日 |
| ⑤効力発生日    | 2018年 6月29日 |

## 5. 税効果会計に関する注記

### (1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|          |           |
|----------|-----------|
| 繰延税金資産   |           |
| 賞与引当金    | 168 百万円   |
| 減価償却超過額  | 43 百万円    |
| 修繕引当金    | 2,504 百万円 |
| その他      | 974 百万円   |
| 繰延税金資産小計 | 3,690 百万円 |
| 評価性引当額   | △ 639 百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 3,050 百万円 |

## 6. 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、設備投資計画等に照らして、JXファイナンス（株）からの借入により資金を調達しております。

借入金の用途は設備投資資金（長期）であります。

未収入金、未払金については、主に親会社であるJXTGエネルギー（株）からの石油精製受託に伴う揮発油税に係るものであり、揮発油税の納付日に決済されております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2018年3月31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。

(単位：百万円)

|        | 貸借対照表<br>計上額(*) | 時 価(*)   | 差 額 |
|--------|-----------------|----------|-----|
| ①未収入金  | 21,599          | 21,599   | —   |
| ②短期借入金 | (1,208)         | (1,208)  | —   |
| ③未払金   | (26,060)        | (26,060) | —   |
| ④長期借入金 | (31,500)        | (31,992) | 492 |

(\*)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) 金融商品の時価の算定方式

#### ①未収入金

未収入金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短期借入金および③未払金

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。

#### ④長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。



7. 関連当事者との取引に関する注記

| 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         |
|---------|---------------|----------------|------------|-----------------|---------------|-------|--------------|
| 親会社     | JXTGエネルギー(株)  | 被所有<br>直接72.2% | 精製受託       | 精製受託等の役務の提供(*1) | 百万円<br>31,031 | 売掛金   | 百万円<br>2,651 |
|         |               |                |            | 債務被保証(*2)       | 32,708        | —     | —            |
|         |               |                |            | 揮発油税等の立替(*3)    | 67,894        | 未収入金  | 20,629       |
|         |               |                |            | 用役の購入(*4)       | 3,832         | 未払金   | 546          |
| 関連会社    | 鹿島北共同発電(株)    | 所有<br>直接22.0%  | 用役購入       | 用役の購入(*5)       | 8,752         | 未払金   | 874          |
| 親会社の子会社 | JXエンジニアリング(株) | なし             | 設備工事       | 設備工事の発注(*6)     | 2,662         | 未払金   | 2,069        |
| 親会社の子会社 | 鹿島アロマティックス(株) | なし             | 運転業務の受託    | 用役の提供(*7)       | 70            | 未収入金  | 16           |
| 親会社の子会社 | JXファイナンス(株)   | なし             | 資金の借入および貸付 | 資金の回収(*8)       | 472           | 短期貸付金 | —            |
|         |               |                |            | 資金の借入(*9)       | 1,208         | 短期借入金 | 1,208        |
|         |               |                |            | 資金の返済(*10)      | 6,000         | 長期借入金 | 31,500       |
|         |               |                |            | 利息の支払(*10)      | 286           | —     | —            |

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件および取引条件の決定方針等

- (\*1) 石油精製受委託契約を締結しており、受託精製料は精製コストを勘案し協議により決定しております。
- (\*2) 借入に対して債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。
- (\*3) 揮発油税法上、揮発油の製造者がその製造場から移出した揮発油につき揮発油税等を納める義務があるため、当社は揮発油税等の立替を行っております。
- (\*4) 蒸気を購入しており、取引価格は実燃料コストおよび諸経費を勘案して決定しております。
- (\*5) 電気と蒸気を購入しており、取引価格は実燃料コストおよび諸経費を勘案して決定しております。
- (\*6) 設備工事取引については、一般取引条件と同様に決定しております。
- (\*7) 業務受委託契約を締結しており、石油化学製品製造設備の操業を受託しており、受託料は製造コストを勘案し協議により決定しております。
- (\*8) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。当社は運転資金の貸付を行うとともに、運転資金の状況により、日々貸付金の返済を受けております。よって、取引金額については貸付と返済をネット表示しております。
- (\*9) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。当社は運転資金の借入を行うとともに、運転資金の状況により、日々借入金の返済をしております。よって、取引金額については借入と返済をネット表示しております。
- (\*10) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

**8. 1株当たり情報に関する注記**

|                |              |
|----------------|--------------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,211 円 21 銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 39 円 00 銭    |

**9. その他の注記**

百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 第 5 1 期 計 算 書 類 に 係 る 附 属 明 細 書

自 2 0 1 7 年 4 月 1 日  
至 2 0 1 8 年 3 月 3 1 日

鹿 島 石 油 株 式 会 社

計 算 書 類 に 係 る 附 属 明 細 書  
(会社法第435条第2項による附属明細書)

目 次

|   | 頁 |
|---|---|
| 1. 有形固定資産及び無形固定資産（投資その他の資産に計上された償却費の生ずるものを含む。）の明細 . . . . . | 1 |
| 2. 引当金の明細 . . . . .   | 2 |
| 3. 販売費及び一般管理費の明細 . . . . .                                  | 2 |

(本附属明細書中の記載金額は表示単位未満を切り捨てております。)

1. 有形固定資産及び無形固定資産（投資その他の資産に計上された償却費の生ずるものを含む。）の明細

| 区 分      | 資産の種類     | 期首<br>帳簿価額 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 当期<br>償却額 | 期末<br>帳簿価額 | 減価償却<br>累計額 | 期末<br>取得原価       | 摘 要                      |
|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------------|--------------------------|
| 有形固定資産   |           | 百万円        | 百万円       | 百万円       | 百万円       | 百万円        | 百万円         | 百万円              | 百万円                      |
|          | 建物・構築物    | 16,262     | 2,162     | 2         | 1,374     | 17,047     | 50,367      | 67,415           | (1) 有形固定資産の当期増加の内、主なもの   |
|          | 油 槽       | 4,255      | 785       | —         | 560       | 4,480      | 45,163      | 49,643           | ・建物・構築物                  |
|          | 機 械 装 置   | 10,191     | 695       | 0         | 2,585     | 8,301      | 129,809     | 138,110          | プロセス配管 L P G 調合設備 556    |
|          | 船舶・車両運搬具  | 85         | —         | —         | 28        | 57         | 281         | 338              | 海上出荷配管設備（灯油） 273         |
|          | 工具器具備品    | 838        | 320       | 0         | 256       | 902        | 2,577       | 3,480            | 海上出荷配管設備（ガソリン） 214       |
|          | 土 地       | 47,908     | —         | —         | —         | 47,908     | —           | 47,908           | ・油 槽                     |
|          | リ ー ス 資 産 | 51         | 5         | —         | 11        | 46         | 46          | 92               | T K - 3 0 5（ベンゼンタンク） 554 |
|          | 建 設 仮 勘 定 | 2,304      | 3,823     | 4,788     | —         | 1,339      | —           | 1,339            | ・機械装置                    |
| 計        | 81,898    | 7,788      | 4,787     | 4,815     | 80,084    | 228,245    | 308,329     | 試験配電室更新（配電盤） 103 |                          |
| 無形固定資産   | 特 許 権     | 0          | 26        | —         | 0         | 26         | 151         | 177              |                          |
|          | ソフトウェア    | 96         | —         | 2         | 39        | 54         | 1,099       | 1,154            |                          |
|          | 施設利用権     | 12,260     | —         | —         | 2,266     | 9,993      | 53,452      | 63,446           |                          |
|          | 計         | 12,356     | 26        | 2         | 2,306     | 10,073     | 54,704      | 64,778           |                          |
| 投資その他の資産 | 長期前払費用    | 316        | 389       | —         | 465       | 240        | 7,974       | 8,215            |                          |

## 2. 引当金の明細

| 区 分     | 期首残高  | 当期増加額 | 当期減少額 |     | 期末残高  |
|---------|-------|-------|-------|-----|-------|
|         |       |       | 目的使用  | その他 |       |
|         | 百万円   | 百万円   | 百万円   | 百万円 | 百万円   |
| 貸倒引当金   | 515   | —     | —     | 10  | 505   |
| 賞与引当金   | 540   | 1,084 | 1,040 | —   | 584   |
| 退職給付引当金 | 12    | —     | 3     | —   | 9     |
| 役員退職引当金 | 25    | 14    | 17    | —   | 22    |
| 修繕引当金   | 7,648 | 1,613 | 635   | —   | 8,626 |

(注) 貸倒引当金の当期減少額の「その他」はゴルフ会員権の保証金返還に伴うものであります。

## 3. 販売費及び一般管理費の明細

| 科 目        | 金 額 | 摘 要 |
|------------|-----|-----|
|            | 百万円 |     |
| 役員報酬       | 96  |     |
| 役員賞与       | 37  |     |
| 給料         | 1   |     |
| 役員退職引当金繰入額 | 14  |     |
| 法定福利費      | 9   |     |
| 業務委託費      | 390 |     |
| 貸借料        | 4   |     |
| 交際費        | 15  |     |
| 租税公課       | 175 |     |
| その他        | 74  |     |
| 合 計        | 821 |     |