

計算書類

貸借対照表

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】	14,219,301	【負債の部】	11,073,100
流動資産	9,116,280	流動負債	3,053,436
現金預金	20,784	営業未払金	1,496,939
営業未収入金	3,258,917	未払費用	928,743
貯蔵品	10,440	未払金	67,227
未収入金	11,484	未払法人税等	1,439
未収還付法人税	18,814	未払事業所税	13,693
前払費用	140,530	未払消費税	484,997
短期貸付金	5,114,281	預り金	60,395
1年内振替長期貸付金	221,264		
立替金	318,251		
その他	1,511		
固定資産	5,103,021	固定負債	8,019,664
有形固定資産	96,873	退職給付引当金	8,007,383
建物	16,345	長期未払金	12,280
構築物	0		
車両運搬具	31,802		
工具・器具及び備品	23,172		
建設仮勘定	25,552		
無形固定資産	48,121	【純資産の部】	3,146,201
ソフトウェア	13,379	株主資本	3,146,201
電話加入権	3,171	資本金	100,000
ソフトウェア仮勘定	31,570	資本剰余金	0
投資その他の資産	4,958,027	資本準備金	0
投資有価証券	73,148	その他資本剰余金	0
関係会社株式	18,156		
長期貸付金	663,015	利益剰余金	3,046,201
敷金・保証金	161,356	利益準備金	25,000
破産債権	283	その他利益剰余金	3,021,201
長期前払費用	11,638	繰越利益剰余金	3,021,201
繰延税金資産	3,716,526		
前払年金費用	313,484		
その他投資	418		
資産合計	14,219,301	負債・資本合計	14,219,301

(注1) 当期純利益 36,241 千円

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、子会社及び関連会社株式については移動平均法による原価法、その他有価証券のうち、市場価格のない株式等以外のものについては決算日の市場価格等に基づく時価法、市場価格のない株式等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(リース資産を除く)

減価償却の方法は、定率法によっております。但し、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法によっております。また、賃貸有形固定資産の減価償却の方法は、定額法によっております。

②無形固定資産(リース資産を除く)

減価償却の方法は、定額法によっております。なお、ソフトウェア(自社利用)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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

減価償却の方法は、リース期間を耐用年数とした定額法によっております。なお、残存価額については、リース契約上に残価設定の取り決めがあるものについては当該残価額としております。

また、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始前のリース取引については、通常の賃貸取引に係る方法に準じリース取引開始日が企業会計に準じた会計処理によっております。

(3) 引当金の計上基準

①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。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額を発生時より費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額を翌事業年度より費用処理しております。

(4) 収益計上の基準

当社は、日本航空株式会社からの受託契約に基づく航空輸送に付帯するサービスを提供しており、定額部分については契約期間にわたって、従量部分については役務提供完了の時点で収益を認識しております。

(5) 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、税抜方式を採用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 金額の表示は、千円未満を切り捨てて記載しております。

3. 損益計算書に関する注記

(1) 金額の表示は、千円未満を切り捨てて記載しております。

(2) 営業外収益のその他 42,174 千円の内容は、保険配当金 28,212 千円、自動販売機取扱手数料 9,955 千円、保険事務手数料 3,979 千円を計上しております。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 金額の表示は、千円未満を切り捨てて記載しております。

(2) 当事業年度における発行済株式の種類及び株式数

区分	前事業年度末 株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度減少 株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式 普通株式	1,235,000	—	—	1,235,000

(3) 配当に関する事項

①配当金支払額

2023年6月30日開催の定時株主総会において、普通株式の配当に関する事項を決議しております。

配当金の総額	135,850 千円
1株あたりの配当額	110 円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月30日

②基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの該当事項はありません。

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	2,769,754 千円
繰越欠損金他	1,060,111 千円
繰延税金資産計	3,829,865 千円

繰延税金負債

前払年金費用	△113,339 千円
繰延税金負債計	△113,339 千円

繰延税金資産計上額 3,716,526 千円

繰延税金資産の純減 15,034 千円

6. その他の注記

<退職給付関係>

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。

(2) 退職給付債務に関する事項(原則法)

① 退職給付債務	△15,992,345 千円
② 年金資産	8,788,091 千円
③ 未積立退職給付債務 (①+②)	△7,204,254 千円
④ 未認識過去勤務費用	△51,950 千円
⑤ 未認識数理計算上の差異	△435,225 千円
⑥ <u>退職給付引当金と前払年金費用の純額 (③+④+⑤)</u>	<u>△7,691,429 千円</u>

(3) 退職給付債務に関する事項(簡便法)

① 退職給付債務	△2,469 千円
② 退職給付引当金	△2,469 千円

(4) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	△636,269 千円
② 利息費用	△129,380 千円
③ 期待運用収益	129,666 千円
④ 過去勤務費用の費用処理額	44,529 千円
⑤ 数理計算上の差異の費用処理額	△ 16,683 千円
⑥ 退職給付費用 (①+②+③+④+⑤+⑥)	△608,137 千円

注 上記の退職給付費用以外に確定拠出型の制度として、企業型確定拠出年金制度を設けており、45,387 千円を営業費用として計上しております。

(5) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

① 退職給付見込額の期間配分方法	給付算定式基準
② 割引率	0.68% (※1.17%)
③ 期待運用収益率	1.5%
④ 過去勤務費用の処理年数	11~15 年
⑤ 数理計算上の差異の処理年数	11~17 年

※カッコ内は、エキスパート職の割引率になります。