

# 貸借対照表

2024年 3月31日 現在

ジャルロイヤルケータリング株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 3,666,676,539】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 1,743,760,587】</b>
現金	3,626,182	買掛金	707,093,227
普通預金	56,000,867	未払金	26,843,812
売掛金	1,501,180,057	未払事業所税	11,566,400
商品	270,649,835	未払法人税等	48,266,800
原材料	57,725,605	リース債務	102,068,432
貯蔵品	19,246,766	未払費用	808,765,803
前渡金	3,068,121	預り金	565,890
(短期)前払費用	56,334,389	従業員預り金	38,590,223
1年内返済長期貸付金	8,479,632	<b>【固定負債】</b>	<b>【 1,306,702,743】</b>
短期貸付金	1,299,194,996	長期リース債務	353,368,153
未収入金	4,870,001	長期未払金	25,318,909
未収消費税	382,781,307	退職給付引当金	529,161,663
立替金	849,781	資産除去債務	398,854,018
差入保証金	2,669,000	負債の部合計	3,050,463,330
<b>【固定資産】</b>	<b>【 3,685,435,389】</b>	<b>純資産の部</b>	
(有形固定資産)	( 3,072,468,959)	科 目	金 額
建物	4,462,139,547	<b>【株主資本】</b>	<b>【 4,301,648,598】</b>
建物減価償却累計	△2,680,511,552	<b>【資本金】</b>	<b>【 2,700,000,000】</b>
構築物	159,529,954	<b>【利益剰余金】</b>	<b>【 1,601,648,598】</b>
構築物減価償却累計	△111,934,895	利益準備金	167,293,800
機械装置	1,814,795,287	(その他利益剰余金)	( 1,434,354,798)
機械装置減価償却累計	△1,177,476,040	繰越利益剰余金	1,434,354,798
車両運搬具	238,760,947		
車両運搬具償却累計	△203,397,685		
工具器具備品	478,073,764		
工具器具備品償却累計	△355,995,099		
リース資産	1,113,737,011		
リース資産減価償却累	△665,763,480		
建設仮勘定	511,200		
(無形固定資産)	( 8,112,584)		
電話加入権	8,112,584		
(投資その他の資産)	( 604,853,846)		
長期前払費用	927,461		
長期貸付金	24,540,869		
長期差入保証金	174,048,560		
繰延税金資産(固定)	405,336,956	純資産の部合計	4,301,648,598
資産の部合計	7,352,111,928	負債・純資産の部合計	7,352,111,928

# 損益計算書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

ジャルロイヤルケータリング株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>【売上高】</b>		
食事売上高(JAL)	8,773,189,201	
食事売上高(ZIPAIR)	252,660,629	
食事売上高(JALグループ)	3,595,769	
食事売上高(グループ外)	73,455,139	
商品売上高(JAL)	2,242,171,288	
商品売上高(ZIPAIR)	103,146,997	
商品売上高(JALグループ)	1,417,119	
商品売上高(グループ外)	20,420,394	
搭載手数料等(JAL)	4,846,394,606	
搭載手数料等(ZIPAIR)	242,401,876	
搭載手数料等(JALグループ)	2,817,761	
搭載手数料等(グループ外)	34,169,473	16,595,840,252
<b>【売上原価】</b>		
当期製品製造原価	14,429,441,058	14,429,441,058
売上総利益金額		2,166,399,194
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		1,992,936,355
営業利益金額		173,462,839
<b>【営業外収益】</b>		
受取利息	396,565	
雑収入	7,765,534	8,162,099
<b>【営業外費用】</b>		
リース支払利息	4,784,126	
雑損失	363,933	5,148,059
経常利益金額		176,476,879
<b>【特別利益】</b>		
固定資産売却益	99,999	99,999
<b>【特別損失】</b>		
固定資産除却損	10,040,614	10,040,614
税引前当期純利益金額		166,536,264
法人税及び住民税		39,196,978
法人税等調整額		12,113,679
当期純利益金額		115,225,607

# 個 別 注 記 表

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料 ----- 最終仕入原価法による原価法

(貸借対照表価額について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。

商品、貯蔵品 --- 先入先出法による原価法

(貸借対照表価額について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。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く) --- 定額法を採用しております。

無形固定資産 (リース資産を除く) --- 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。

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

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の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の算定に当たり、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。

### (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

収益の計上基準 --- 当社は、航空機内食の調製、供給及び搭載を主な業務内容としており、製品の引き渡し、すなわち搭載時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、顧客に製品を引き渡した時点で収益を認識しております。これらの収益は顧客との契約において約束された対価で測定しております。

## 2. 収益認識に関する注記

### (1) 収益の分解

当社は機内食事業及びその他の事業を営んでおり、各事業の主な財又はサービスの種類は機内食売上、商品売上、搭載手数料売上であります。

機内食売上	-----	9,102,900千円
商品売上	-----	2,367,155千円
搭載手数料売上	-----	5,125,783千円

### (2) 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益の計上基準」に記載のとおりであります。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の認識や固定資産の減損等のもととなる将来業績の見積りは、当社の中期経営計画を基礎としており、中期経営計画期間の国際線旅客の需要予測を主要な仮定として織り込んでおります。

これらの仮定には不確定要素があり、今後の当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (1) 繰延税金資産の認識

当社は、将来減算一時差異および税務上の繰越欠損金が将来の税金負担額を軽減することができる範囲内で繰延税金資産を認識しております。当期末における繰延税金資産の金額は405,336千円です。

### (2) 固定資産の減損

期末日現在の対象資産（帳簿価額：有形固定資産3,072,468千円、無形固定資産8,112千円）について、減損が生じている可能性を示す事象があるかを検討し、減損の兆候が存在する場合には、当該資産について減損損失の計上要否の検討を行っております。

当期においては、営業利益が計上され、将来業績の見積りにおいても引き続き営業利益を見込んでいるため、減損の兆候はないと判断しております。

## 4. 貸借対照表に関する注記

### ・ 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	-----	2,708,541千円
短期金銭債務	-----	20,525千円

## 5. 損益計算書に関する注記

### ・ 関係会社との取引高

売上高	-----	15,861,755千円
販売費及び一般管理費	---	143,932千円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 事業年度末日における発行済株式の種類及び数

普通株式 ----- 5,400,000株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額

2023年6月28日開催の第32回定時株主総会決議による配当に関する事項

配当金の総額 ----- 48,384千円

1株当たり配当額 ----- 8.96円

基準日 ----- 2023年3月31日

効力発生日 ----- 2023年6月29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

2024年6月27日開催の第33回定時株主総会において次のとおり決議予定であります。

配当金の総額 ----- 57,618千円

配当金の原資 ----- 利益剰余金

1株当たり配当額 ----- 10.67円

基準日 ----- 2024年3月31日

効力発生日 ----- 2024年6月28日

## 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産発生の主な原因別の内訳は、繰越欠損金、未払賞与、退職給付引当金及び未払事業税であります。

## 8. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用については短期的な貸付や預金等に限定し、資金調達については日本航空グループのキャッシュ・マネジメント・システムより調達する方針であります。

売掛金の顧客の信用リスクに対しては、取引先の期日管理及び残高管理により対応しております。

買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日となっております。

リース債務はハイリフトトラックに必要な資金の調達を目的としたものであります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当事業年度の決算日）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。また、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、短期貸付金、買掛金、未払金、未払法人税等は、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、注記を省略しております。

[単位：千円]

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
リース債務	(455,436)	(448,498)	6,938

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しています。

(注1)リース債務の決算日後の返済予定額

[単位：千円]

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
リース債務	102,068	99,746	77,452	68,229	39,774	68,167

9. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合	関係内容	取引の内容	取引金額 (千円) (注3)	科目	期末残高 (千円)
親会社	日本航空(株)	被所有 直接51.0%	当社製品の販売 役員の兼任	機内食の販売 (注1)	15,861,755	売掛金	1,405,760
			資金の貸付	資金の貸付 (注2)	—	短期 貸付金	1,299,194
				受取利息	24		
その他の関係会社の子会社	ロイヤル(株)	—	材料の調達	機内食の 材料	825,568	買掛金	81,668

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社製品の販売に際しては、市場価格、総原価等を勘案の上、毎期交渉により、適正に価格を決定しております。

(注2) JALグループが運営するCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)による取引のため、取引金額は記載を省略しております。また、利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注3) 「取引金額」には、消費税等は含まれておりません。

10. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	:	796円60銭
(2) 1株当たり当期純利益	:	21円33銭

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はございません。

以上