

貸借対照表  
2026年3月31日現在

株式会社 J A L ナビア

単位：円

| 資産の部          |               | 負債の部       |               |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| 科 目           | 金 額           | 科 目        | 金 額           |
| 【流動資産】        | 7,316,192,688 | 【流動負債】     | 1,462,324,994 |
| 現金及び預金        | 17,486,415    | 営業未払金      | 90,183,276    |
| 営業未収入金        | 1,133,890,165 | 未払金        | 11,862,581    |
| 短期貸付金         | 6,022,038,740 | 未払費用       | 858,163,047   |
| 商品            | 644           | 未払法人税等     | 76,557,200    |
| 貯蔵品           | 72,430        | 未払事業所税     | 20,200,300    |
| 短期前払費用        | 137,001,069   | 預り金        | 43,764,211    |
| 立替金           | 3,543,297     | 未払消費税      | 210,050,001   |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | 2,159,928     | 未払通算税効果額   | 151,544,378   |
| 【固定資産】        | 942,659,695   | 【固定負債】     | 1,726,735,512 |
| (有形固定資産)      | 17,339,212    | 退職給付引当金    | 1,726,735,512 |
| 建物付属設備        | 16,882,270    |            |               |
| 建物付属設備減価償却累計額 | △ 11,410,992  | 負債合計       | 3,189,060,506 |
| 工具器具備品        | 22,548,878    | 純資産の部      |               |
| 工具器具備品減価償却累計額 | △ 10,680,944  | 【株主資本】     |               |
| (無形固定資産)      | 8,969,069     | 【資本金】      | 50,000,000    |
| ソフトウェア        | 4,023,750     | 【資本剰余金】    | 82,310,235    |
| 電話加入権         | 4,945,319     | (その他資本剰余金) | 82,310,235    |
| (投資その他の資産)    | 916,351,414   | 【利益剰余金】    | 4,937,481,642 |
| 敷金            | 11,901,800    | (利益準備金)    | 12,500,000    |
| 長期貸付金         | 2,300,320     | (その他利益剰余金) | 4,924,981,642 |
| 長期前払費用        | 10,067,026    | 別途積立金      | 80,000,000    |
| 繰延税金資産        | 892,082,268   | 繰越利益剰余金    | 4,844,981,642 |
| 資産合計          | 8,258,852,383 | 純資産合計      | 5,069,791,877 |
|               |               | 負債・純資産合計   | 8,258,852,383 |

## 個別注記表

自 2025 年 4 月 1 日 至 2026 年 3 月 31 日  
株式会社 JAL ナビア

### I.重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1.資産の評価基準および評価方法

##### ①棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品・・・・・・最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）

貯蔵品・・・・・・最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り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

1998 年 4 月 1 日以降に取得した建物および 2016 年 4 月 1 日以降に取得した建物  
付属設備及び構築物については定額法、それ以外のものについては定率法を採用  
しております。

##### ②無形固定資産

定額法を採用しております。

#### 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内の一定の年数（10 年）  
にわたり均等償却しております。

数理計算上の差異は、各期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）にわたり均等償却しております。

#### 4.収益及び費用の計上基準

##### ①収益の計上基準

当社は、日本航空株式会社からの受託契約に基づき航空旅客に係る予約受付・案  
内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に収益を認識しております。

##### ②売上原価及び費用の計上基準

役務提供原価・・・・・・役務提供基準

費用については、発生主義により認識計上しております。

#### 5.その他の計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### ①資産除去債務に関する会計基準の適用

当社は、賃貸借契約に基づき使用する事務所等について、退去時における原状回  
復にかかる債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃貸資産の使用期限が  
明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を  
合理的に見積もることが出来ません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を  
計上しておりません。

## Ⅱ.株主資本等変動計算書に関する注記

### 1.発行済み株式に関する事項

当事業年度末における発行済み株式の数・・・1,000 株

### 2.配当に関する事項

#### ①配当金支払額

2025 年 6 月 24 日開催の第 37 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 | 9,029 千円        |
| 1 株当たりの配当額  | 9,028 円 07 銭    |
| 基 準 日       | 2025 年 3 月 31 日 |
| 効 力 発 生 日   | 2025 年 6 月 25 日 |

#### ②基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの

2026 年 6 月 22 日開催の第 38 期定時株主総会決議において次の通り

付議いたします。

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 配 当 金 の 総 額 | 153,380 千円      |
| 1 株当たりの配当額  | 153,379 円 55 銭  |
| 配 当 の 原 資   | 利益剰余金           |
| 基 準 日       | 2026 年 3 月 31 日 |
| 効 力 発 生 日   | 2026 年 6 月 23 日 |

## Ⅲ. 当期純損益額

当期純利益 170,421,717 円