

第 4 8 期

計 算 書 類

〔 自 2020年4月 1日  
至 2021年3月31日 〕

菊間海運株式会社

# 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

|                      |     |   |
|----------------------|-----|---|
| 1．重要な会計方針に係る事項に関する注記 | ．．． | 4 |
| 2．会計方針の変更に関する注記      | ．．． | 4 |
| 3．株式資本等変動計算書に関する注記   | ．．． | 4 |

## 貸借対照表

菊間海運株式会社

2021年3月31日現在

単位：円

| 勘定科目          | 金額                | 勘定科目            | 金額                |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>【流動資産】</b> | 78,011,519        | <b>【流動負債】</b>   | 10,423,521        |
| 現金            | 169,022           | 未払金             | 322,555           |
| 預金            | 1,244,081         | 未払費用            | 5,931,115         |
| 売上債権          | 1,320,000         | 預り金             | 1,138,151         |
| 棚卸資産          | 1,903,930         | 未払法人税           | 91,300            |
| 前払費用          | 5,996,300         | 未払消費税           | 2,940,400         |
| 船内準備金         | 80,000            |                 |                   |
| 立替金           | 18,220            | <b>【固定負債】</b>   | 4,778,311         |
| 未収還付法人税       | 221,800           | 退職給付引当金         | 4,778,311         |
| 預け金           | 67,058,166        |                 |                   |
| <b>【固定資産】</b> | 2,770,686         |                 |                   |
| [有形固定資産]      | 40,007            |                 |                   |
| 船舶            | 2                 | 負債合計            | 15,201,832        |
| 車両運搬具         | 1                 | <b>【株主資本】</b>   | 65,580,373        |
| 什器備品          | 4                 | 資本金             | 39,000,000        |
| 一括償却資産        | 40,000            | 利益準備金           | 9,750,000         |
| [無形固定資産]      | 157,000           | 繰越利益剰余金         | 16,830,373        |
| 電話加入権         | 157,000           | 〔うち当期純利益〕       | 11,298,558        |
| [投資その他の資産]    | 2,573,679         |                 |                   |
| 出資金           | 200,000           |                 |                   |
| リサイクル料        | 9,580             |                 |                   |
| 長期繰延税資産       | 2,364,099         | 純資産合計           | 65,580,373        |
| <b>資産合計</b>   | <b>80,782,205</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>80,782,205</b> |

## 損 益 計 算 書

自 2020年4月 1日

至 2021年3月31日

菊間海運株式会社

単位：円

| 科 目        | 金 額         |
|------------|-------------|
| 営業収益       | 161,502,000 |
| 定期用船料      | 147,102,000 |
| 業務委託費      | 14,400,000  |
| 営業費用       | 146,549,983 |
| 売上原価       | 146,549,983 |
| 売上総利益      | 14,952,017  |
| 販売費及び一般管理費 | 12,892,362  |
| 一般管理費      | 12,892,362  |
| 営業利益       | 2,059,655   |
| 営業外収益      | 14,271,264  |
| 営業外収益      | 1,250,000   |
| 受取利息等      | 61,046      |
| 退職給付引戻入    | 12,928,429  |
| 雑収入        | 31,789      |
| 営業外費用      | 1,250,000   |
| 営業外費用      | 1,250,000   |
| 経常利益       | 15,080,919  |
| 税引前当期純利益   | 15,080,919  |
| 法人税等充当金    | 593,994     |
| 法人税等調整額    | 3,188,367   |
| 当期純利益      | 11,298,558  |

株主資本等変動計算書

自 2020年 4月 1日

至 2021年 3月31日

(円)

|                           | 株主資本       |           |                 |           |           |             |             |            | 純資産<br>合計  |
|---------------------------|------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|
|                           | 資本金        | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金     |           |             |             | 株主資本<br>合計 |            |
|                           |            | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |            |
|                           |            |           |                 |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |            |
| 前期末残高                     | 39,000,000 |           |                 | 9,750,000 |           | 7,064,815   | 16,814,815  | 55,814,815 | 55,814,815 |
| 会計方針の変更による累積的影響額<br>遡及処理後 |            |           |                 |           |           |             |             |            |            |
| 前期末残高                     | 39,000,000 |           |                 | 9,750,000 |           | 7,064,815   | 16,814,815  | 55,814,815 | 55,814,815 |
| 当期変動額                     |            |           |                 |           |           |             |             |            |            |
| 当期純利益                     |            |           |                 |           |           | 11,298,558  | 11,298,558  | 11,298,558 | 11,298,558 |
| 剰余金の配当                    |            |           |                 |           |           | 1,533,000   | 1,533,000   | 1,533,000  | 1,533,000  |
| 当期変動額合計                   |            |           |                 |           |           | 9,765,558   | 9,765,558   | 9,765,558  | 9,765,558  |
| 当期末残高                     | 39,000,000 |           |                 | 9,750,000 |           | 16,830,373  | 26,580,373  | 65,580,373 | 65,580,373 |

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

#### (2) 有形固定資産の減価償却の方法は法人税法に規定する定額法によっております。

但し、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。

#### (3) 引当金の計上基準

|           |   |
|-----------|---|
| 賞与引当金     | 従業員の賞与支給に充てるため、未払費用に含めて計上しております。                          |
| 退職給付引当金   | 社員の退職給付に備えるため期末における退職給付債務及び<br>中小企業退職金共済の積立額に基づき計上しております。 |
| 役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金支出に備えるため、支給基準にもとづき<br>期末要支給額を計上しております。            |

#### (4) 消費税の会計処理は外税方式によっております。

#### (5) 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。なお、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度へ移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ納税制度へ移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### 2. 会計方針の変更に関する注記

#### (会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

#### (有形固定資産の減価償却方法の変更)

有形固定資産の減価償却方法につきましては、従来、当社は主として定率法を採用していましたが、当事業年度より定額法に変更しております。

当社の今後の設備投資計画は、既に使用実績のある設備による投資案件が大宗であり、老朽更新・基盤整備案件も多く、設備の急速な陳腐化は想定されないことから定額法へ変更しました。

なお、当社の親会社である日本製鉄株式会社も当事業年度より有形固定資産の減価償却方法を定率法から定額法に変更しており、親会社との会計方針統一の観点から、当社も時期を合わせて減価償却方法を見直すことが適切であると判断しました。

この変更による当事業年度の減価償却費、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益の増減影響はありません。

### 3. 株式資本等変動計算書に関する注記

#### ・発行済株式の種類及び株式数に関する事項

| 発行済株式 | 前期末株式数 | 当期末株式数 |
|-------|--------|--------|
| 普通株式  | 3,650株 | 3,650株 |

#### ・当期中に行った配当に関する事項

|        |            |
|--------|------------|
| 株式の種類  | 普通株式       |
| 配当金の総額 | 1,533,000円 |