

第 5 8 期

計 算 書 類

---

〔 自 2 0 2 4 年 4 月 1 日  
至 2 0 2 5 年 3 月 3 1 日 〕

株式会社N S ロジ関西

## 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

|                      |     |   |
|----------------------|-----|---|
| I．重要な会計方針に係る事項に関する注記 | ．．． | 4 |
| II．収益認識に関する注記        | ．．． | 5 |
| III．株主資本等変動計算書に関する注記 | ．．． | 5 |

# 貸借対照表

(2025年3月31日現在)

| 科 目      | 金 額     | 科 目       | 金 額     |
|----------|---------|-----------|---------|
| (資産の部)   | 千円      | (負債の部)    | 千円      |
| 流動資産     | 395,126 | 流動負債      | 293,483 |
| 現金及び預金   | 234     | 営業未払金     | 150,924 |
| 営業未収金    | 292,953 | 未払金       | 77,670  |
| 貯蔵品      | 1,574   | 未払費用      | 33,701  |
| 前払費用     | 9,159   | 未払法人税等    | 27,644  |
| 未収金      | 77      | 預り金       | 3,542   |
| その他      | 91,126  |           |         |
| 固定資産     | 126,384 | 固定負債      | 21,760  |
| 有形固定資産   | 107,339 | 退職給付引当金   | 21,760  |
| 建物       | 800     |           |         |
| 構築物      | 0       | 負債合計      | 315,243 |
| 車両及び運搬具  | 90,968  |           |         |
| 工具器具及び備品 | 2,133   | (純資産の部)   |         |
| 建設仮勘定    | 13,437  | 株主資本      | 206,267 |
| 投資その他の資産 | 19,045  | 資本金       | 15,000  |
| 出資金      | 10      | 利益剰余金     | 191,267 |
| 繰延税金資産   | 17,965  | 利益準備金     | 3,719   |
| 差入保証金    | 1,069   | その他利益剰余金  | 187,548 |
|          |         | 別途積立金     | 162,404 |
|          |         | 繰越利益剰余金   | 25,143  |
|          |         | 純資産合計     | 206,267 |
| 資産合計     | 521,510 | 負債及び純資産合計 | 521,510 |

(注)記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

# 損 益 計 算 書

〔 自      2024年4月 1日      〕  
〔 至      2025年3月31日      〕

| 科 目                 | 金 額     | 金 額       |
|---------------------|---------|-----------|
|                     | 千円      | 千円        |
| 売 上 高               |         | 2,323,997 |
| 売 上 原 価             |         | 2,167,243 |
| 売 上 総 利 益           |         | 156,753   |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 |         | 60,245    |
| 営 業 利 益             |         | 96,508    |
| 営 業 外 収 益           |         |           |
| 受 取 利 息             | 111     |           |
| 固 定 資 産 売 却 益       | 1,379   |           |
| そ の 他               | 157     | 1,648     |
| 営 業 外 費 用           |         |           |
| 支 払 利 息             | 30      |           |
| 固 定 資 産 除 却 損       | 0       |           |
| そ の 他               | 647     | 678       |
| 経 常 利 益             |         | 97,478    |
| 税 引 前 当 期 純 利 益     |         | 97,478    |
| 法人税、住民税及び事業税        | 31,563  |           |
| 法 人 税 等 調 整 額       | △ 2,015 | 29,548    |
| 当 期 純 利 益           |         | 67,930    |

(注)記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

## 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

（ 自      2 0 2 4 年 4 月   1 日      ）  
（ 至      2 0 2 5 年 3 月 3 1 日      ）

|                       | 株 主 資 本 |              |                 |                     |                     |              | 純資産<br>合 計 |
|-----------------------|---------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|
|                       | 資本金     | 利 益 剰 余 金    |                 |                     |                     | 株 主<br>資 本 計 |            |
|                       |         | 利 益<br>準 備 金 | そ の 他 利 益 剰 余 金 |                     | 利 益<br>剰 余 金<br>合 計 |              |            |
|                       |         |              | 別 途<br>積 立 金    | 繰 越<br>利 益<br>剰 余 金 |                     |              |            |
|                       | 千円      | 千円           | 千円              | 千円                  | 千円                  | 千円           | 千円         |
| 当期首残高                 | 15, 000 | 3, 389       | 162, 404        | △ 39, 156           | 126, 637            | 141, 637     | 141, 637   |
| 当期変動額                 |         |              |                 |                     |                     |              |            |
| 剰余金の配当                |         |              |                 | △ 3, 300            | △ 3, 300            | △ 3, 300     | △ 3, 300   |
| 剰余金の配当に伴う<br>利益準備金の積立 |         | 330          |                 | △ 330               | —                   | —            | —          |
| 当期純利益                 |         |              |                 | 67, 930             | 67, 930             | 67, 930      | 67, 930    |
| 当期変動額合計               | —       | 330          | —               | 64, 300             | 64, 630             | 64, 630      | 64, 630    |
| 当期末残高                 | 15, 000 | 3, 719       | 162, 404        | 25, 143             | 191, 267            | 206, 267     | 206, 267   |

（注）記載金額は千円未満の端数を切捨により表示しております。

# 【個 別 注 記 表】

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ①子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

##### ②其他有価証券

- ・ 市場価格のない  
株式等以外のもの

期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

- ・ 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### ①貯蔵品

移動平均法による原価法

(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

定額法を採用しております。

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。

#### (2) 無形固定資産

ソフトウェア

自社利用可能期間 (5 年間) に基づく定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

### 4. 収益の計上基準

収益は、次の 5 つのステップを適用し認識される。

ステップ 1: 顧客との契約を識別する。

ステップ 2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ 3: 取引価格を算定する。

ステップ 4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ 5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

当社の売上収益は主として鉄鋼製品の陸上輸送等の物流サービスによるものであります。

#### (1) 一時点で充足される 履行義務

主として鉄鋼製品の陸上輸送等の物流については、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

## 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

### (1) グループ通算制度の適用

当社は、日本製鉄株式会社を通算親法人とするグループ通算制度を適用しております。これに伴い、法人税および地方法人税並びに税効果会計の会計処理および開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取り扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従っております。

## 6. 追加情報

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）及び「地方税法及び地方税法等の一部を改正する法律の一部を改正する法律」（令和7年法律第7号）が令和7年3月31日に公布され、令和8年4月1日以降に開始する事業年度から法人税率等の引上げ等が行われることになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の30.60%から令和8年4月1日以降に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については31.50%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は197千円増加し、法人税等調整額が197千円減少しております。

## II. 収益認識に関する注記

（収益認識基準に関する会計基準の適用）

「重要な会計方針に係る事項」の「収益の計上基準」に記載のとおりであります。

## III. 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 当事業年度末における発行済株式の総数

普通株式

30,000株

### 2. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資     | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------|----------------|------------------|------------|------------|
| 2024年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益<br>剰余金 | 3,300          | 110              | 2024年3月31日 | 2024年6月28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事業年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資     | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------|----------------|------------------|------------|------------|
| 2025年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益<br>剰余金 | 20,370         | 679              | 2025年3月31日 | 2025年6月30日 |