

貸借対照表

(平成 25 年 3 月 31 日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 ・ 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流 動 資 産	1, 094, 935	I 流 動 負 債	278, 208
現金預金	256, 290	未払金	58, 415
未収運賃	142, 600	未払法人税等	5, 216
未収金	39, 020	未払消費税等	36, 516
有価証券	609, 799	前受運賃	11, 901
商 品	4, 625	預り連絡運賃	113, 471
貯 蔵 品	37, 711	預 り 金	2, 632
その他の流動資産	4, 887	賞与引当金	32, 185
		繰延税金負債	34
		その他の流動負債	17, 833
II 固 定 資 産	3, 097, 810	II 固 定 負 債	833, 818
鉄道事業固定資産	1, 335, 248	預り保証金	161, 959
付帯事業固定資産	18, 096	長期前受賃料	21, 138
投資その他の資産	1, 744, 465	退職給付引当金	545, 760
投資有価証券	1, 702, 691	役員退職慰労引当金	10, 661
関係会社株式	30, 000	車両修繕引当金	87, 379
長期貸付金	2, 539	繰延税金負債	6, 920
長期前払費用	1, 717	負債合計	1, 112, 027
その他の投資	7, 516		
		(純資産の部)	
		I 株 主 資 本	3, 068, 020
		資 本 金	1, 226, 000
		利益剰余金	1, 842, 020
		その他利益剰余金	1, 842, 020
		近代化積立金	1, 650, 000
		別途積立金	502, 000
		繰越利益剰余金	△309, 979
		II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	12, 698
		その他有価証券評価差額金	12, 698
		純資産合計	3, 080, 718
資 産 合 計	4, 192, 745	負 債 ・ 純 資 産 合 計	4, 192, 745

損 益 計 算 書

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金	額
営 業 収 益		1, 106, 128
営 業 費		1, 150, 600
営 業 損 失		44, 471
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	125	
有 価 証 券 利 息	13, 947	
受 取 配 当 金	548	
その他の営業外収益	15, 112	29, 733
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	1, 985	
その他の営業外費用	18	2, 003
経 常 損 失		16, 741
特 別 利 益		
工事負担金等受入	18, 327	
損害賠償金受入	22, 579	40, 907
特 別 損 失		
固定資産除却損	555	
固定資産圧縮損	18, 327	18, 883
税引前当期純利益		5, 282
法人税、住民税及び事業税		5, 520
当 期 純 損 失		238

株主資本等変動計算書

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 25 年 3 月 31 日

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	利益剰余金		
		近代化 積立金	別途 積立金	繰越利益 剰余金
当期首残高	1,226,000	1,650,000	502,000	△309,741
当期変動額				
当期純損失				△238
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計				△238
当期末残高	1,226,000	1,650,000	502,000	△309,979

(単位：千円)

	株主資本		評価・換算差額等	純資産 合計
	利益剰余金 合計	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当期首残高	1,842,258	3,068,258	4,399	3,072,658
当期変動額				
当期純損失	△238	△238		△238
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			8,298	8,298
当期変動額合計	△238	△238	8,298	8,060
当期末残高	1,842,020	3,068,020	12,698	3,080,718

個 別 注 記 表

1.重要な会計方針に関する注記

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

- | | | |
|-----------------|------------|--|
| ① 満期保有目的債券 | 償却原価法（定額法） | |
| ② 子会社株式及び関連会社株式 | 総平均法による原価法 | |
| ③ その他有価証券 | 時価のあるもの | 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、売却原価は総平均法により算
定) |
| | 時価のないもの | 総平均法による原価法 |

(2)たな卸資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|-------|---------|
| ① 商 品 | 最終仕入原価法 |
| ② 貯蔵品 | 最終仕入原価法 |

(3)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) | 定 率 法
ただし、鉄道事業取替資産については取替法によって
おります。また、平成 10 年 4 月 1 日以降取得の建物（建
物附属設備を除く）について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) | 定 額 法
ただし、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）に基づく定額法によっており
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
産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を
零とする定額法によっております。
なお、平成 20 年 3 月 31 日以前に取得した所有権移転外
ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の
賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりま
す。 |

(4)引当金の計上基準

- | | |
|-------------|---|
| ① 賞与引当金 | 従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見
込額のうち当期の負担額を計上しております。 |
| ② 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（簡便法による期末自己都合要支給額）に
基づき、当事業年度末において発生していると認められる
額を計上しております。 |
| ③ 役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期
末要支給額を計上しております。 |

④ 車両修繕引当金

鉄道に関する技術上の基準を定める省令（平成 13 年 12 月 25 日国土交通省令第 151 号）第 90 条の定めによる機関車ならびに内燃客車の全般検査費用に備えるため、当該検査費用相当額を計上しております。

(5) 工事負担金等の会計処理

固定資産の取得のため、国及び地方公共団体より受け入れた工事負担金等は、工事完成時に当該工事負担金等相当額を、固定資産の取得原価から直接減額して計上しております。なお、損益計算書においては、工事負担金等受入額を特別利益に計上するとともに、固定資産の取得原価から直接減額した額を固定資産圧縮損として特別損失に計上しております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更に関する注記

(1) 減価償却方法の変更

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より平成 24 年 4 月 1 日以後に取得し、定率法を適用している有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、これによる影響額は軽微であります。

3. 会計上の見積りの変更に関する注記

(1) 車両修繕引当金の見積りの変更

内燃客車の全般検査費用について、当事業年度において国庫補助金に加えて地方公共団体補助金を受け入れており、機関車の全般検査費用について、当事業年度において国庫補助金を受け入れておりません。これに伴い、支出見積り額のうち内燃客車の補助金額を減額して引当計上しております。

この見積りの変更により、従来の方法によった場合と比較して、営業損失、経常損失はそれぞれ 3,746 千円少なく、税引前当期純利益は 3,746 千円多く計上されております。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権・債務

関係会社に対する短期金銭債権	36,830 千円
関係会社に対する短期金銭債務	116,797 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

4,229,832 千円

(3)事業用固定資産	
有形固定資産	
建物	244,541 千円
線路設備	350,676 千円
停車場設備	46,921 千円
電路設備	370,941 千円
諸構築物	17,053 千円
車両	96,460 千円
工具器具備品	5,202 千円
案内宣伝施設	87 千円
土地	203,259 千円
無形固定資産	18,200 千円

5.損益計算書に関する注記

(1)営業収益	1,106,128 千円
旅客運輸収入	617,978 千円
貨物運輸収入	233,366 千円
運輸雑収	131,778 千円
付帯事業収入	123,005 千円
(2)営業費	1,150,600 千円
運送費	803,835 千円
販売費及び一般管理費	189,396 千円
諸税	40,743 千円
減価償却費	116,624 千円
(3)関係会社との取引高	
営業収益	442,709 千円
営業費	36,735 千円
営業取引以外の取引	121 千円

6.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	2,452 千株

7.税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金、退職給付引当金等であり、評価性引当額は436,939 千円を計上しております。

繰延税金負債の発生の主な原因は、その他有価証券評価差額金であります。

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

当社は、一時的な余資は、「資金運用取扱要綱」に基づき、安全性の高い金融資産で運用しております。

未収運賃及び未収金に係る顧客の信用リスクは、「与信管理規程」に基づき、リスク低減を図っております。

有価証券は、主に国庫短期証券であります。また、投資有価証券は、主に日本国債、地方債、外国債であり、一部保有する上場株式については、年度末に適正に時価の把握を行っております。

(2)金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31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。

(単位：千円)

区名	貸借対照表 計上額※	時価※	差額
(1)現金預金	256,290	256,290	—
(2)未収運賃及び未収金	181,620	181,620	—
(3)有価証券	609,799	612,309	2,510
満期保有目的有価証券	199,870	202,380	2,510
その他有価証券	409,929	409,929	—
(4)投資有価証券	1,702,691	1,739,050	36,358
満期保有目的有価証券	1,662,663	1,699,022	36,358
その他有価証券	40,028	40,028	—
(5)未払金	(58,415)	(58,415)	—
(6)預り連絡運賃	(113,471)	(113,471)	—

※負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注1)

(1)現金預金、並びに(2)未収運賃及び未収金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)有価証券、並びに(4)投資有価証券

満期保有目的有価証券については、取引金融機関から提示された価格によっております。また、その他有価証券については、取引金融機関から提示された価格及び取引所の価格によっております。

(5)未払金、並びに(6)預り連絡運賃

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2)

時価を把握することがきわめて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区名	貸借対照表計上額
関係会社株式(非上場)	30,000

これについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることが困難であり、時価を把握することができないため、各区分には含めておりません。

9.貸貸等不動産に関する注記

重要な貸貸等不動産は所有しておりません。

10.資産除去債務に関する注記

当社は、茨城県から土地を貸借し、神栖駅等を建設しております。当社は、茨城県との土地貸借契約に基づき、神栖駅等の撤去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、神栖駅等に関する事業は公共交通としての役割が大きく、当社の裁量だけで神栖駅等の撤去ならびに撤去の時期を決定することが出来ず、また現時点で撤去が行われる予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

11.関連当事者との取引に関する注記

(1)親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
その他の関係会社	日本貨物鉄道㈱	被所有直接 37.5%	役員を受入 営業取引	貨物連絡 運輸	621,113	預り連絡 運賃	113,471

取引条件及び取引条件の決定方針等

連絡運輸に関しては、日本貨物鉄道㈱より提示された価格を勘案し、交渉のうえ決定しております。

(2)子会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	鹿島臨海通運㈱	所有直接 100%	役員を兼任 営業取引	貨物連絡 運輸	340,742	未収運賃	32,057

取引条件及び取引条件の決定方針等

連絡運輸に関しては、相互に価格を提示し、交渉のうえ決定しております。

(注)取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

12.1株当たり情報に関する注記

(1)1株当たり純資産額	1,256円41銭
(2)1株当たり当期純利益	△9銭

13.その他の注記

記載金額は表示単位未満を切捨てて表示しております。