

第82期 決算公告

2022年2月28日
東京都千代田区神田和泉町2番地
NX海運株式会社
代表取締役社長 森下 武

貸借対照表

2021年12月31日 現在

(単位：千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-------------------|------------|---------------------------|------------|
| 流 動 資 産 | 3,194,421 | 流 動 負 債 | 1,515,026 |
| 現 金 預 金 | 10,426 | 営 業 未 払 金 | 719,888 |
| 営 業 未 収 金 | 1,358,787 | 一 年 以 内 返 済 予 定 長 期 借 入 金 | 121,992 |
| 貯 蔵 品 | 233,457 | 未 払 金 | 131,849 |
| 関 係 会 社 預 け 金 | 1,530,431 | 短 期 リ ー ス 債 務 | 83,498 |
| 未 収 金 | 15,310 | 未 払 法 人 税 等 | 34,217 |
| 前 払 費 用 | 5,935 | 未 払 消 費 税 等 | 205,252 |
| 前 払 費 用 | 30,356 | 未 払 費 用 | 71,336 |
| そ の 他 の 流 動 資 産 | 9,716 | 前 受 金 | 4,840 |
| | | 預 り 金 | 28,572 |
| | | 賞 与 引 当 金 | 21,663 |
| | | 特 別 修 繕 引 当 金 | 91,917 |
| 固 定 資 産 | 8,301,961 | 固 定 負 債 | 2,149,960 |
| 有 形 固 定 資 産 | 7,879,918 | 長 期 借 入 金 | 1,209,874 |
| 船 舶 | 7,508,352 | 長 期 リ ー ス 債 務 | 299,432 |
| 建 物 | 6,685 | 退 職 給 付 引 当 金 | 479,075 |
| 車 両 及 び 運 搬 具 | 1,368 | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 4,080 |
| 工 具 ・ 器 具 ・ 備 品 | 0 | 特 別 修 繕 引 当 金 | 157,498 |
| 有 形 リ ー ス 資 産 | 355,200 | | |
| 土 地 | 8,310 | | |
| 無 形 固 定 資 産 | 23,283 | 負 債 合 計 | 3,664,987 |
| ソ フ ト ウ エ ア | 8,289 | | |
| そ の 他 無 形 固 定 資 産 | 14,994 | 純 資 産 の 部 | |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 398,760 | 株 主 資 本 | 7,797,074 |
| 投 資 有 価 証 券 | 111,539 | 資 本 金 | 1,000,000 |
| 出 資 資 金 | 20 | 利 益 剰 余 金 | 6,797,074 |
| 差 入 保 証 金 | 2,812 | 利 益 準 備 金 | 250,000 |
| 長 期 前 払 費 用 | 1,116 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 6,547,074 |
| 繰 延 税 金 資 産 | 283,196 | 別 途 積 立 金 | 2,800,000 |
| そ の 他 の 投 資 | 76 | 繰 越 利 益 剰 余 金 | 3,747,074 |
| 資 産 合 計 | 11,496,383 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | 34,321 |
| | | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 34,321 |
| | | 純 資 産 合 計 | 7,831,395 |
| | | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 11,496,383 |

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

自 2021 年 4 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日

(単位：千円)

| | | |
|--------------|---------|-----------|
| 売上高 | | 9,464,734 |
| 売上原価 | | 8,655,409 |
| 売上総利益 | | 809,325 |
| 販売費及び一般管理費 | | 489,520 |
| 営業利益 | | 319,804 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 84 | |
| 受取配当金 | 4,277 | |
| 雑収入 | 5,320 | 9,681 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,923 | |
| 雑支出 | 3,966 | 10,889 |
| 経常利益 | | 318,596 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 269,170 | |
| 国庫補助金 | 50,000 | |
| | | 319,170 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産圧縮損 | 50,000 | |
| | | 50,000 |
| 税引前当期純利益 | | 587,766 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 186,361 |
| 法人税等調整額 | | △ 4,386 |
| 当期純利益 | | 405,791 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

2021年12月31日

(重要な会計方針に係る事項)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券（その他有価証券）

市場価格のあるもの …… 決算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しております。

市場価格のないもの …… 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産（貯蔵品）

船舶用重油 …… 先入先出法による原価法

貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出しております。

2. 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)

有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

無形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法については、定額法を採用しております。

なお、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）に基づいております。

(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

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

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については債権の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

なお、当事業年度においては、引当金の計上はありません。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

出向役員について、退職金負担協定に基づき引当を計上しております。

(5) 特別修繕引当金

船舶の将来の定期修繕に備えるため、前回の実績等を基に見込額を計上しております。

4. 収益の計上基準

当社の海上運送事業の収益は、海上輸送、航海毎の堪航能力の保持及び、法令規則等の基準を満足させる船舶の修繕の義務を負っております。当該履行義務は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、重要性の乏しい運航受託船輸送を除き履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

法令規則等の基準を満足させる船舶の修繕を求められている契約に係る収益は、年次点検、中間点検、定期点検のそれぞれの法定点検が完了した時点で履行義務が充足されると認識し、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益に計上しております。

また、同一の会社間で締結される、運送契約における収益と借船料は相殺して収益に計上しております。

5. その他計算書類の作成の為の基本となる重要な事項

(1) 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) 連結納税制度の適用

当事業年度より連結納税制度を適用しております。

(3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「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の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通算制度への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。

6. 決算期の変更に関する事項

2021年5月28日開催の第81回定時株主総会において定款の一部変更が決議され、会計年度を1月1日から12月31日までに変更しました。その経過措置として、当会計年度は2021年4月1日から2021年12月31日までの9ヶ月となっております。

(貸借対照表に関する注記)

| | |
|-------------------|--------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 6,434,644 千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権 | 390,590 千円 |
| 関係会社に対する金銭債務 | 208,304 千円 |
| 3. 固定資産の当期圧縮記帳額 | 50,000 千円 |

(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、減価償却限度超過額、退職給付引当金、賞与引当金、船舶修繕引当金の否認等であります。

(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

(単位：千円)

| 種類 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|-----|---------|----------------|-------------|-------|-----------|-------|---------|
| 親会社 | 日本通運(株) | 被所有 直接 100% | 海上運送 の受託 | 海上運賃他 | 5,029,317 | 営業未収金 | 388,389 |
| | | | | 代理店料他 | 111,011 | 営業未払金 | 79,635 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して価格交渉の上で決定しております。

(注 2) 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。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

| 種類 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|---------|---------|----------------|---------------|-------------------|-----------|----------------------|------------------------|
| 親会社の子会社 | 日通商事(株) | なし | 船舶燃料油 他の購入 | 船舶燃料油他 の購入 | 2,138,932 | 営業未払金 | 371,184 |
| | | | | 資金の預入・引出 資金の借入 | 1,122,612 | 関係会社預 け金 長期借入金 | 1,530,431 1,331,866 |
| | 利息の受取 | 84 | — | — | | | |
| | 利息の支払 | 6,923 | — | — | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 船舶燃料油の購入については、日通商事(株)以外からも見積りを入手し、市場の実勢価格を勘案して価格を決定しております。

(注 2) 資金の預入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、取引金額は、取引が反復的に行われるCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)であるため、期中の平均残高を記載しております

(注 3) 資金の借入については、借入期間に対応した国債金利を勘案して利率を決定しております。

(注 4) 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。

(注 5) 2022年1月4日付で、日通商事株式会社は「NX商事株式会社」に、2022年1月1日付

で、日通キャピタル株式会社は「NXキャピタル株式会社」に商号変更しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 3,915円69銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 202円89銭 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。