

第85期 決算公告

2025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

2024年12月31日 現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	5,851,994	流 動 負 債	1,565,259
現金預金	13,793	営業未払金	891,563
営業未収金	1,493,742	一年以内返済予定長期借入金	121,992
リース投資資産	52,561	未払金	40,975
貯蔵品	299,218	短期リース債務	62,374
関係会社預け金	3,956,125	未払法人税等	94,213
前払費用	2,088	未払消費税等	48,714
前払費用	29,194	未払費用	92,618
その他の流動資産	12,265	前受金	3,300
貸倒引当金	△ 6,994	預り金	38,959
		賞与引当金	30,728
		特別修繕引当金	139,822
固 定 資 産	5,633,891	固 定 負 債	1,632,001
有形固定資産	4,997,171	長期借入金	843,898
船舶	4,825,184	長期リース債務	98,047
建物	3,293	退職給付引当金	530,761
車両及び運搬具	0	役員退職慰労引当金	6,266
工具・器具・備品	1,713	特別修繕引当金	153,028
有形リース資産	148,538		
土地	6,441		
建設仮勘定	12,000		
無形固定資産	19,542	負 債 合 計	3,197,260
ソフトウェア	12,255		
その他無形固定資産	7,286	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	617,178	株主資本	8,226,982
投資有価証券	144,079	資本金	1,000,000
リース投資資産	126,012	利益剰余金	7,226,982
出資金	10	利益準備金	250,000
差入保証金	921	その他利益剰余金	6,976,982
長期前払費用	661	別途積立金	2,800,000
繰延税金資産	345,416	繰越利益剰余金	4,176,982
その他の投資	76		
資 産 合 計	11,485,886	評価・換算差額等	61,643
		その他有価証券評価差額金	61,643
		純 資 産 合 計	8,288,625
		負債及び純資産合計	11,485,886

(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 2024 年 1 月 1 日
至 2024 年 12 月 31 日

(単位：千円)

売上高		13,638,959
売上原価		12,464,870
売上総利益		1,174,089
販売費及び一般管理費		759,052
営業利益		415,036
営業外収益		
受取利息	3,526	
受取配当金	5,187	
雑収入	17,742	26,456
営業外費用		
支払利息	6,876	
雑支出	1,584	8,460
経常利益		433,032
特別損失		
固定資産除却損	1,104	
		1,104
税引前当期純利益		431,928
法人税、住民税及び事業税		143,604
法人税等調整額		△ 20,220
当期純利益		308,544

(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

2024 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）

市場価格のない株式等以外のもの …… 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。

市場価格のない株式等 …… 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。

(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舶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。

ただし、資産に係る控除対象外消費税等は全額費用処理しております。

(2) グループ通算制度の適用

当社はグループ通算制度を適用しております。

(3) 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扱いの適用

当社は、グループ通算制度を適用しており、これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については「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扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という）に従っております。

(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	8,535,845 千円
2. 関係会社に対する金銭債権	392,588 千円
関係会社に対する金銭債務	68,883 千円

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産の発生主な原因は、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。

2. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しております。

これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については「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扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という)に従っております。

(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㈱	被所有 直接 100%	海上運送 の受託	海上運賃他	7,568,030	営業未収金	387,654
				代理店料他	223,954	営業未払金	33,751

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
兄弟会社	NX商事㈱	なし	船舶燃料油 他の購入	船舶燃料油他 の購入	3,803,819	営業未払金	359,004
				資金の預入・引出 資金の借入	3,381,127	関係会社預け金 長期借入金	3,956,125 965,890
	NXキャピタル㈱	なし		利息の受取	3,526	—	—
				利息の支払	6,876	—	—

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、NX商事㈱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。

(1 株当たり情報に関する注記)

1. 1 株当たり純資産額	4,144 円 31 銭
2. 1 株当たり当期純利益	154 円 27 銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。