

第2期 決算公告

平成28年6月17日

大阪市天王寺区上本町六丁目1番55号
近畿日本鉄道株式会社
取締役社長 和田林 道宜

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	24,962	流 動 負 債	117,465
現金及び預金	1,435	短期借入金	61,887
未収運賃	5,404	未払金	22,878
未収金	1,960	未払費用	4,265
未収収益	222	未払消費税等	7,268
短期貸付金	3,297	未払法人税等	1,990
貯蔵品	1,934	預り連絡運賃	730
前払金	6,310	預り金	3,073
前払費用	833	前受運賃	5,268
繰延税金資産	2,973	前受金	1,164
その他の流動資産	739	賞与引当金	4,750
貸倒引当金	△ 149	その他の流動負債	4,188
固 定 資 産	870,856	固 定 負 債	612,873
鉄軌道事業固定資産	773,595	長期借入金	505,921
付帯事業固定資産	23,740	繰延税金負債	8,284
各事業関連固定資産	3,713	再評価に係る繰延税金負債	79,515
建設仮勘定	10,165	その他の固定負債	19,152
投資その他の資産	59,642	負 債 合 計	730,338
関係会社株式	14,595	(純 資 産 の 部)	
投資有価証券	14	株 主 資 本	37,388
長期前払費用	4,364	資本金	100
その他の投資等	43,947	資本剰余金	30,100
投資評価引当金	△ 3,280	資本準備金	100
		その他資本剰余金	30,000
		利益剰余金	7,188
		その他利益剰余金	7,188
		固定資産圧縮積立金	1,998
		繰越利益剰余金	5,190
		評価・換算差額等	128,091
		土地再評価差額金	128,091
		純 資 産 合 計	165,480
資 産 合 計	895,819	負 債 純 資 産 合 計	895,819

損益計算書

(平成27年4月1日から
平成28年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
鉄 軌 道 事 業		
営 業 収 益	155,936	
営 業 費	130,180	
営 業 利 益		25,755
付 帯 事 業		
営 業 収 益	6,422	
営 業 費	6,038	
営 業 利 益		383
全 事 業 営 業 利 益		26,138
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	57	
そ の 他 の 収 益	202	259
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	7,202	
そ の 他 の 費 用	270	7,473
経 常 利 益		18,925
特 別 利 益		
工 事 負 担 金 等 受 入 額	7,596	
退 職 給 付 制 度 改 定 益	7,035	
そ の 他 の 特 別 利 益	44	14,676
特 別 損 失		
工 事 負 担 金 等 圧 縮 額	7,581	
減 損 損 失	8,298	
そ の 他 の 特 別 損 失	1,518	17,397
税 引 前 当 期 純 利 益		16,204
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	5,498	
法 人 税 等 調 整 額	1,385	6,883
当 期 純 利 益		9,321

(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

満期保有目的の債券	償却原価法 (定額法)
子会社株式及び関連会社株式	移動平均法に基づく原価法
その他有価証券 時価のないもの	移動平均法に基づく原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法に基づく原価法
なお、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定しております。

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。)

鉄軌道事業取替資産	取替法
建物	定額法
構築物	定額法
鉄軌道事業けいはんな線の機械装置及び工具器具備品	定額法
その他の有形固定資産	定率法

(2) 無形固定資産 (リース資産を除く。)

定額法
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	リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
----------------------------	---------------------------

なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

営業債権等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個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 投資評価引当金

市場価格のない株式を適正に評価するため、投資先の資産状態等を勘案して、特に計上を要すると認められる金額を計上しております。

(3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに充てるため、支給見込額を計上しております。

(4) 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及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。過去勤務費用は、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (5年) による定額法により発生時から費用処理しております。数理計算上の差異は、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (10年) による定額法により発生時の翌期から費用処理しております。なお、当期末においては年金資産が退職給付債務に未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異を加減した金額を超過しているため、当該超過額 43,269 百万円はその他の投資等を含めて計上しております。

(追加情報) 退職年金制度の変更

平成27年12月21日付で確定給付年金制度を変更するとともに、その一部について確定拠出年金制度へ移行しました。

これに伴い、当期において当該制度変更による過去勤務費用 (債務の減額) が 9,935 百万円発生するとともに、当該移行による退職給付制度改定益を特別利益に 7,035 百万円計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 工事負担金等の会計処理方法

鉄軌道事業における高架化工事や踏切道拡幅工事等を行うにあたり、地方公共団体等から工事費の一部として工事負担金等を受け入れております。工事負担金等により固定資産を取得した場合には、取得原価から工事負担金等相当額を直接減額したものを固定資産の取得価額とし、工事負担金等受入額を特別利益に計上するとともに、取得原価から直接減額した金額を工事負担金等圧縮額として特別損失に計上しております。

(2) 消費税等の会計処理方法

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。

(3) 連結納税制度の適用

近鉄グループホールディングス株式会社を連結親法人とする連結納税制度を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

2. 担保に供している資産

鉄軌道事業固定資産 694,999 百万円

近鉄グループホールディングス株式会社の財団抵当借入金に対して、担保に供しているものであります。

3. 有形固定資産の減価償却累計額 695,208 百万円

4. 偶発債務

保証債務 1,068,255 百万円

5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権 3,835 百万円

関係会社に対する短期金銭債務 62,462 百万円

関係会社に対する長期金銭債務 505,956 百万円

6. 工事負担金等の圧縮記帳累計額 217,061 百万円

7. 事業用固定資産

有形固定資産 796,787 百万円

土地 414,395 百万円

建物 46,582 百万円

構築物 294,251 百万円

車両 28,142 百万円

その他 13,415 百万円

無形固定資産 4,261 百万円

8. 土地の再評価

土地の再評価に関する法律に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額に係る税効果相当額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、これを控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出する方法、同条第4号に定める路線価に基づき算出する方法及び同条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価額により算出する方法によっております。

再評価を行った年月日

平成14年3月31日

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生は信託拠出に係る有価証券評価損であり、繰延税金負債の発生は前払年金費用であります。なお、投資その他の資産に属する繰延税金資産と固定負債に属する繰延税金負債とは相殺して表示しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

種類	会社等の名称 又は氏名	議決権の所有 (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	近鉄グループホールディングス株式会社	被所有 直接 100.0%	資金の貸借等	キャッシュマネジメントシステム貸付金 (注1)	百万円 12,065	短期貸付金	百万円 3,297
				資金の借入 (注2)	121,905	短期借入金 長期借入金	61,887 505,921
				利息の支払 (注2)	7,202	未払費用	191
				債務の保証 (注3)	1,066,104	—	—
				担保の提供 (注4)	694,999	—	—

1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 近鉄グループホールディングス株式会社のキャッシュマネジメントシステム貸付金の利率については、市場金利を勘案して合理的に決定されたものであります。なお、取引が反復的に行われているため、取引金額は期中の平均残高を記載しております。

(注2) 近鉄グループホールディングス株式会社による資金調達の一元化に伴うものであり、金利については同社の調達コストに基づき決定しております。

(注3) 近鉄グループホールディングス株式会社の社債及び金融機関からの借入金に対して保証したものであります。なお、保証料の受取は行っておりません。

(注4) 近鉄グループホールディングス株式会社の財団抵当借入金に対して、当社の鉄軌道事業固定資産の一部を担保に供しております。

2. 取引金額及び期末残高には消費税を含めておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額

413,700,691円

1株当たり当期純利益

23,303,380円