

# 貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,791,801	流動負債	1,850,998
現金及び預金	946,008	1年以内返済予定の長期借入金	305,870
未収運賃	193,558	未払金	842,762
未収金	545,230	未払消費税等	149,589
貯蔵品	97,055	未払法人税等	107,319
その他の流動資産	9,948	未払費用	21,164
固定資産	6,179,078	前受金	32,254
鉄道事業固定資産	6,041,178	預り連絡運賃	57,036
建設仮勘定	94,950	前受運賃	196,292
投資その他の資産	42,948	賞与引当金	122,512
関係会社株式	10,000	リース債務	6,548
投資有価証券	1,100	その他の流動負債	9,649
長期前払費用	29,168	固定負債	2,772,516
その他の投資等	2,680	長期借入金	2,394,574
		退職給付引当金	164,526
		資産除去債務	137,843
		リース債務	7,408
		固定資産撤去費用引当金	63,604
		その他の固定負債	4,559
		負債合計	4,623,515
		(純資産の部)	
		株主資本	3,347,364
		資本金	2,392,450
		資本剰余金	28,000
		資本準備金	28,000
		利益剰余金	926,914
		その他利益剰余金	926,914
		繰越利益剰余金	926,914
		純資産合計	3,347,364
資産合計	7,970,879	負債及び純資産合計	7,970,879

(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 平成27年 4 月 1 日 至 平成28年 3 月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		4,402,718
営 業 費		4,068,431
営 業 利 益		334,287
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	324	
業 務 受 託 料	40,452	
そ の 他 の 収 益	4,084	44,861
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	45,564	
そ の 他 の 費 用	182	45,746
経 常 利 益		333,402
特 別 利 益		
補 助 金 受 入 額	326,741	
工 事 負 担 金 受 入 額	73,436	
そ の 他	4,752	404,930
特 別 損 失		
固 定 資 産 圧 縮 損	317,898	317,898
税 引 前 当 期 純 利 益		420,435
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		102,452
当 期 純 利 益		317,982

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本			純資産合計
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	
当期首残高	2,392,450	28,000	608,931	3,029,381
当期変動額				
当期純利益	—	—	317,982	317,982
当期変動額合計	—	—	317,982	317,982
当期末残高	2,392,450	28,000	926,914	3,347,364

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①関係会社株式 移動平均法に基づく原価法によっております。
- ②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によっております。

### (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（貸借対照表価額は収益性の低下に準じた簿価切下げの方法）によっております。

### (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）

定額法によっております。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19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

#### ②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。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

従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### ②退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務（簡便法による見込額）に基づき計上しております。

#### ③固定資産撤去費用引当金

固定資産の撤去費用の支出に備えるため、その見込額を計上しております。

### (5) 消費税等の会計処理の方法 税抜方式によっております。

### (6) 工事負担金及び補助金に採用された会計方針

当社は鉄道事業において、国土交通省及び地方公共団体等より工事費の一部として工事負担金及び補助金を受けております。これらの工事負担金及び補助金は、工事完成時に当該工事負担金相当額及び補助金相当額を取得した固定資産の取得原価から直接減額しております。

なお、損益計算書においては、工事負担金受入額及び補助金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。

## 2 貸借対照表に関する注記

### (1) 鉄道事業固定資産

有形固定資産	
土地	710,872千円
建物	387,288千円
構築物	3,601,427千円
車両	556,621千円
リース資産	12,275千円
その他	647,558千円
<u>無形固定資産</u>	<u>125,135千円</u>
合計	6,041,178千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 4,782,221千円

### (3) 担保に供している資産及び担保付債務

#### ①担保に供している資産の内容及びその金額

鉄道事業固定資産（鉄道財団）	
土地	697,945千円
建物	348,584千円
構築物	3,450,994千円
車両	500,469千円
その他	518,219千円
<u>合計</u>	<u>5,516,213千円</u>

②担保に対応する債務の金額 長期借入金 1,338,132千円

（1年以内返済予定の長期借入金を含む）

(4) 固定資産の取得原価から直接減額された工事負担金等累計額 6,857,961千円

(5) 関係会社に対する金銭債権債務 未収金 389千円  
未払金 10,044千円

## 3 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

営業取引による取引高 営業費（車両検修業務委託他） 281,911千円

## 4 株主資本等変動計算書に関する注記

事業年度末日における発行済株式の種類及び総数 普通株式48,409株

## 5 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の主な発生原因別内訳

賞与引当金否認	37,324千円
減損損失否認	1,717,016千円
土地交換差益	32,954千円
土地固定資産税等否認	6,082千円
固定資産除却損否認	35,214千円
退職給付引当金否認	49,750千円
資産除去債務否認	41,677千円
その他	28,286千円
小計	1,948,303千円
評価性引当額	△1,948,303千円
合計	— 千円

## 6 リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、自動車等の一部については所有権移転外ファイナンスリース契約により使用しております。

## 7 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ①金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しており、資金調達については銀行等借入によっております。

#### ②金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収運賃及び未収金は、連絡運輸会社及び顧客等の信用リスクを含んでおります。当該リスクに関しては、当社の社内規程に従い、取引先ごとに適切な期日管理及び残高管理を行っております。

営業債務である未払金及び預り連絡運賃は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達です。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28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。

金融商品等一覧

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	946,008	946,008	—
(2) 未収運賃	193,558	193,558	—
(3) 未収金	545,230	545,230	—
(4) 未払金	842,762	842,762	—
(5) 未払法人税等	107,319	107,319	—
(6) 預り連絡運賃	57,036	57,036	—
(7) 長期借入金	2,700,444	2,788,093	87,649

長期借入金には、1年以内返済予定の長期借入金が含まれています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 未収運賃並びに(3) 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。

(4) 未払金、(5) 未払法人税等並びに(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。

(7) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 非上場株式(貸借対照表計上額11,100千円)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などができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、含めておりません。

(注3) 長期借入金の決算日後の返済予定額

(単位:千円)

1年以内	1年超5年以内	5年超
305,870	1,008,242	1,386,332

## 8 賃貸等不動産に関する注記

当社では、鉄道事業に支障の無い土地については、主に駅に併設の駐車場等として賃貸をしております。また、遊休不動産については様々な角度から今後の活用方法を検討しております。

これら駐車場等並びに遊休不動産である賃貸等不動産の貸借対照表計上額および時価は、次のとおりであります。

(単位:千円)

貸借対照表計上額	時価
44,709	737,949

(注1) 当期末の時価は、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づいて自社で算定した金額であります。

## 9 関連当事者との取引

### 法人主要株主等

(単位:千円)

属性	会社等の名称又は氏名	議決権の所有 (被所有) 割合	取引の内容	取引金額(注1)		科目	期末残高 (注1)
				新規補償額	補償借入金 返済額		
主要株主	長野県	(被所有) 73.64%	当社の銀行借入に対する損失補償(注1)	300,000	491,110	短期借入金・長期借入金 (1年以内返済予定の 長期借入金を含む)	2,590,444

(注1) 損失補償に対する対価として、長野県への保証料等の支払はありません。

## 10 1株当たり情報

- (1) 1株当たりの純資産額      69,147円55銭  
 (2) 1株当たりの当期純利益      6,568円66銭