

2023 年 8 月 8 日

吸収分割に係る事前備置書類

(会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 183 条に基づく開示事項)

福岡市博多区博多駅前三丁目 2 5 番 2 1 号
九州旅客鉄道株式会社
代表取締役 古宮 洋二

当会社は、2023 年 8 月 8 日付で締結した吸収分割契約書に基づき、2023 年 10 月 1 日を効力発生日として、当会社の事業開発本部保険事業部が営む事業に関して有する権利義務を、J R 九州保険コンサルティング株式会社（住所：福岡市博多区博多駅前三丁目 2 5 番 2 1 号。以下「吸収分割承継会社」という。）に承継させる吸収分割（以下「本件吸収分割」という。）を行うことといたしました。本件吸収分割に関する事項は、次のとおりです。

1. 吸収分割契約書の内容（会社法第 782 条第 1 項）

別紙 1 記載のとおりです。

2. 吸収分割の対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第 183 条第 1 号）

(1) 株式の数の相当性

吸収分割承継会社は、本件吸収分割に際して、吸収分割承継会社が承継する権利義務の対価として、吸収分割承継会社の普通株式 1,980 株を当会社に対して交付いたします。当会社に対して交付される株式の数につきましては、吸収分割承継会社が当会社の 100%子会社であり、かつ本件吸収分割は、吸収分割承継会社が発行する全株式を当会社に割り当てる分社型吸収分割であることから、当会社と吸収分割承継会社との間で協議のうえ決定したものであり、その内容は相当であるものと判断しております。

(2) 資本金及び準備金の額の相当性

本件吸収分割に際して、増加する吸収分割承継会社の資本金及び資本準備金の額は次のとおりです。これらの額は、本件吸収分割後における吸収分割承継会社の事業内容及び当会社から承継する権利義務に鑑み、相当であるものと判断しております。

- | | |
|------------------|-----------------------|
| 1. 増加資本金の額 | 金 9900 万円 |
| 2. 上記以外の準備金その他の額 | 会社計算規則に従い吸収分割承継会社が定める |

3. 株式を当会社の株主に交付する旨の決議に関する事項（会社法施行規則第 183 条第 2 号）

該当事項はありません。

4. 新株予約権の定め相当性に関する事項（会社法施行規則第 183 条第 3 号）

該当事項はありません。

5. 吸収分割承継会社について次に掲げる事項（会社法施行規則第 183 条 4 号）

（1）吸収分割承継会社の成立の日に係る貸借対照表の内容

（単位：千円）

流動資産	1,000	流動負債	—
未収金	1,000	固定負債	—
固定資産	—	負債の部合計	—
投資その他の資産	—	資本金	1,000
資産の部合計	1,000	純資産の部合計	1,000

（2）吸収分割承継会社の成立の日以後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等があるときは、当該臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

（3）吸収分割承継会社の成立の日以後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

6. 当会社において最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象（会社法施行規則第 183 条第 5 号）

該当事項はありません。

6. 吸収分割の効力発生日以後における債務の履行の見込みに関する事項（会社法施行規則第 183 条第 6 号）

（1）当会社における債務の履行の見込み

当会社の資産の額及び負債の額は、本件吸収分割後においても資産の額が負債の額を十分に上回ることが見込まれております。また、当会社の本件吸収分割後の収益状況に関して、当会社が負担すべき債務の履行に支障を及ぼす事態の発生は、現在のところ予想されておられません。

よって、本件吸収分割後においても、当会社の債務の履行の見込みに問題はないと判断しております。

（2）吸収分割承継会社における債務の履行の見込み

吸収分割承継会社が当会社から承継する資産及び負債については、資産の額が負債の額を十分に上回ることが見込まれております。また、吸収分割承継会社の本件吸収分割後の収益状況に関して、吸収分割承継会社が負担すべき債務の履行に支障を及ぼす事態の発生は、現在のところ予想されておられません。

よって、本件吸収分割後における吸収分割承継会社の債務の履行の見込みに問題はないと判断しております。

以上

2023 年 8 月 8 日

吸収分割に係る事前備置書類

(会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 192 条に基づく開示事項)

福岡市博多区博多駅前三丁目 2 5 番 2 1 号
J R 九州保険コンサルティング株式会社
代表取締役 高橋 晶

当会社は、2023 年 8 月 8 日付で締結した吸収分割契約書に基づき、2023 年 10 月 1 日を効力発生日として、九州旅客鉄道株式会社（住所：福岡市博多区博多駅前三丁目 2 5 番 2 1 号。以下「吸収分割会社」という。）の事業開発本部保険事業部が営む事業に関して有する権利義務を、当会社が承継する吸収分割（以下「本件吸収分割」という。）を行うことといたしました。本件吸収分割に関する事項は、次のとおりです。

1. 吸収分割契約書の内容（会社法第 794 条第 1 項）

別紙 1 記載のとおりです。

2. 吸収分割の対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第 192 条第 1 号）

(1) 株式の数の相当性

当会社は、本件吸収分割に際して、当会社が承継する権利義務の対価として、当会社の普通株式 1,980 株を吸収分割会社に対して交付いたします。吸収分割会社に対して交付される株式の数につきましては、当会社が吸収分割会社の 100%子会社であり、かつ本件吸収分割は、当会社が発行する全株式を吸収分割会社に割り当てる分社型吸収分割であることから、吸収分割会社と当会社との間で協議のうえ決定したものであり、その内容は相当であるものと判断しております。

(2) 資本金及び準備金の額の相当性

本件吸収分割に際して、増加する当会社の資本金及び資本準備金の額は次のとおりです。これらの額は、本件吸収分割後における当会社の事業内容及び吸収分割会社から承継する権利義務に鑑み、相当であるものと判断しております。

- | | |
|------------------|------------------|
| 1. 増加資本金の額 | 金 9900 万円 |
| 2. 上記以外の準備金その他の額 | 会社計算規則に従い当会社が定める |

3. 株式を吸収分割会社の株主に交付する旨の決議に関する事項（会社法施行規則第 192 条第 2 号）

該当事項はありません。

4. 新株予約権の定め相当性に関する事項（会社法施行規則第 192 条第 3 号）

該当事項はありません。

5. 吸収分割会社について次に掲げる事項（会社法施行規則第 192 条 4 号）

（1）最終事業年度に係る計算書類等の内容

別紙 2 記載のとおりです。

（2）最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等があるときは、当該臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

（3）最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

6. 当会社について次に掲げる事項（会社法施行規則第 192 条第 6 号）

（1）当会社において当会社の成立の日以後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

（2）当会社の成立の日における貸借対照表

（単位：千円）

流動資産	1,000	流動負債	—
未収金	1,000	固定負債	—
固定資産	—	負債の部合計	—
投資その他の資産	—	資本金	1,000
資産の部合計	1,000	純資産の部合計	1,000

7. 吸収分割の効力発生日以後における当会社の債務の履行の見込みに関する事項（会社法施行規則第 192 条第 7 号）

当会社が吸収分割会社から承継する資産及び負債については、資産の額が負債の額を十分に上回ることが見込まれております。また、当会社の本件吸収分割後の収益状況に関して、当会社が負担すべき債務の履行に支障を及ぼす事態の発生は、現在のところ予想されておられません。

よって、本件吸収分割後における当会社の債務の履行の見込みに問題はないと判断しております。

以上

吸 収 分 割 契 約 書

J R九州保険コンサルティング株式会社（以下「甲」という。）及び九州旅客鉄道株式会社（以下「乙」という。）は、次のとおり吸収分割契約（以下「本件契約」という。）を締結する。

（吸収分割）

第1条 甲を吸収分割承継会社、乙を吸収分割会社とし、甲は吸収分割により、乙の事業開発本部保険事業部が営む事業（以下「本件対象事業」という。）に関して有する権利義務（以下「承継対象権利義務」という。）を乙から承継し、乙は甲にこれを承継させる。

2 前項の吸収分割（以下「本件吸収分割」という。）の当事者の商号及び住所は、次のとおりである。

甲：吸収分割承継会社

商 号：J R九州保険コンサルティング株式会社

住 所：福岡市博多区博多駅前三丁目25番21号

乙：吸収分割会社

商 号：九州旅客鉄道株式会社

住 所：福岡市博多区博多駅前三丁目25番21号

（効力発生日）

第2条 本件吸収分割がその効力を生ずる日（以下「本件効力発生日」という。）を2023年10月1日とする。ただし、手続の進行に応じ必要があるときは、これを変更することができる。

（承継対象権利義務）

第3条 本件吸収分割の承継対象権利義務は、2023年9月30日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに本件効力発生日までの増減を加除した本件対象事業に関する資産、負債、契約上の地位その他の権利義務にて、別紙「承継権利義務明細表」に記載のとおりとする。ただし、本件対象事業に従事する乙の従業員の労働契約上の地位及び乙の不法行為によって生じた債務については、本件吸収分割にかかる承継の対象としないものとする。

2 甲が乙から承継する債務については、甲は、乙から全て免責的債務引受けの方法により承継するものとする。

（本件吸収分割に際して交付する株式に関する事項）

第4条 甲は、本件吸収分割に際して、甲が前条に基づき承継する権利義務の対価として、甲の普通株式1,980株を乙に対して交付する。

（本件吸収分割に際して増加すべき資本金及び準備金に関する事項）

第5条 本件吸収分割に際して、増加する甲の資本金及び資本準備金の額等は、次のとおりとする。

- | | |
|------------------|----------------|
| 1. 増加資本金の額 | 金9,900万円 |
| 2. 上記以外の準備金その他の額 | 会社計算規則に従い甲が定める |

（分割承認決議）

第6条 甲及び乙は、本件効力発生日の前日までに、それぞれ本件契約の承認その他本件吸収分割に必要な事項に関する機関決定を行うものとする。

(会社財産の善管注意義務)

第7条 甲及び乙は、本件契約締結後本件効力発生日に至るまで、善良なる管理者としての注意義務をもってそれぞれ業務の執行及び財産の管理を行うものとし、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす事項については、あらかじめ甲乙で協議のうえ、これを実行する。

(分割条件の変更、本件契約の解除)

第8条 本件契約締結の日から本件効力発生日に至る間において、天災地変その他の事由により、甲及び乙の財産又は経営状態に重大な変動が生じた場合には、甲乙で協議のうえ、分割条件を変更し、又は本件契約を解除することができる。

(本件契約の効力)

第9条 本件契約は、各契約当事者の適法な機関決定による承認が得られないときは、その効力を失うものとする。

(協議事項)

第10条 本件契約に定めるもののほか、本件吸収分割に際し必要な事項は、本件契約の趣旨に従って、甲乙で協議のうえ、これを定める。

以上のとおり契約を締結したので本書1通を作成し、甲がその原本を、乙がその写しをそれぞれ保有する。

2023年8月8日



福岡市博多区博多駅前三丁目25番21号
甲：JR九州保険コンサルティング株式会社
代表取締役 高橋 晶



福岡市博多区博多駅前三丁目25番21号
乙：九州旅客鉄道株式会社
代表取締役 古宮 洋二



(別紙) 承継権利義務明細表

甲が、乙から承継する本件対象事業に属する資産、負債及びその他の権利義務は次のとおりとする。

なお、甲が乙より承継する権利義務のうち資産及び負債の評価は、2023年9月30日現在の乙の貸借対照表の計算を基礎とし、これに効力発生日までの増減を加除した一切の資産、債務及びその他の権利義務を吸収分割の効力発生日において甲に承継する。

1. 承継する資産及び負債

本件対象事業に係る流動資産、固定資産

本件対象事業に係る流動負債、固定負債

2. その他の権利義務

(1) 本件対象事業に関して乙が取引先と締結している売買契約、その他一切の契約についての契約上の地位（団体契約及び財形に関わる契約者としての地位を除く）及びこれに付随する権利義務

(2) 本件対象事業に係る免許、許可、認可、承認、登録、届出等のうち、乙から甲への承継が法令上可能であるものの一切

以上



第 36 期

〔 2022 年 4 月 1 日から
2023 年 3 月 31 日まで 〕

連結計算書類 計 算 書 類

(会社法第 444 条第 1 項及び 435 条第 2 項による)

九州旅客鉄道株式会社

連結計算書類

連結貸借対照表 (2023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	197,145	流動負債	195,418
現金及び預金	37,283	支払手形及び買掛金	27,292
受取手形、売掛金及び契約資産	49,960	短期借入金	1,996
未収運賃	2,761	コマーシャル・ペーパー	20,000
有価証券	15,022	1年内償還予定の社債	20,000
商品及び製品	17,723	1年内返済予定の長期借入金	18,392
仕掛品	38,136	未払金	50,234
原材料及び貯蔵品	9,274	未払法人税等	1,224
その他	27,047	預り連絡運賃	2,275
貸倒引当金	△63	前受運賃	5,410
固定資産	799,554	賞与引当金	8,107
有形固定資産	632,205	その他	40,484
建物及び構築物	324,158	固定負債	394,431
機械装置及び運搬具	66,416	社債	125,000
土地	165,060	長期借入金	166,225
リース資産	20,787	リース債務	10,452
建設仮勘定	48,111	安全・環境対策等引当金	230
その他	7,671	災害損失引当金	809
無形固定資産	6,203	退職給付に係る負債	46,729
投資その他の資産	161,145	資産除去債務	1,828
投資有価証券	50,381	その他	43,154
繰延税金資産	55,512	負債合計	589,849
退職給付に係る資産	967	(純 資 産 の 部)	
その他	55,476	株主資本	405,709
貸倒引当金	△1,192	資本金	16,000
資産合計	996,699	資本剰余金	225,814
		利益剰余金	164,479
		自己株式	△584
		その他の包括利益累計額	343
		その他有価証券評価差額金	4,562
		為替換算調整勘定	△201
		退職給付に係る調整累計額	△4,017
		非支配株主持分	797
		純資産合計	406,850
		負債純資産合計	996,699

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結損益計算書（2022年4月1日から2023年3月31日まで）

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収益	383,242	
営業費		
運輸業等営業費及び売上原価	245,253	
販売費及び一般管理費	103,665	348,918
営業利益	34,323	
営業外収益		
受取利息	96	
受取配当金	633	
金銭の信託運用益	1,632	
投資有価証券運用益	603	
為替差益	515	
雑収入	744	4,226
営業外費用		
支払利息	1,685	
デリバティブ評価損	385	
雑損失	778	2,849
経常利益	35,700	
特別利益		
工事負担金等受入額	13,579	
投資有価証券売却益	2,822	
その他	1,677	18,079
特別損失		
固定資産圧縮損	8,314	
減損損失	3,322	
その他	1,845	13,481
税金等調整前当期純利益	40,298	
法人税、住民税及び事業税	1,655	
法人税等調整額	7,367	9,022
当期純利益	31,275	
非支配株主に帰属する当期純利益		108
親会社株主に帰属する当期純利益	31,166	

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結株主資本等変動計算書
(2022年4月1日から2023年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当連結会計年度期首残高	16,000	225,847	147,941	△591	389,198
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△14,629		△14,629
親会社株主に帰属する 当期純利益			31,166		31,166
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分				7	7
連結子会社株式の 取得による持分の増減		△33			△33
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	－	△33	16,537	7	16,511
当連結会計年度末残高	16,000	225,814	164,479	△584	405,709

	その他の包括利益累計額				非支配 株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当連結会計年度期首残高	4,781	△441	△5,206	△866	692	389,024
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当						△14,629
親会社株主に帰属する 当期純利益						31,166
自己株式の取得						△0
自己株式の処分						7
連結子会社株式の 取得による持分の増減						△33
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)	△218	239	1,189	1,209	104	1,314
連結会計年度中の変動額合計	△218	239	1,189	1,209	104	17,825
当連結会計年度末残高	4,562	△201	△4,017	343	797	406,850

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連 結 注 記 表

I 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 事業報告の「(8) 重要な親会社及び子会社の状況」に記載の重要な子会社を含む46社を連結の範囲に含めております。

新たに設立した J R九州リージョナルデザイン株式会社（設立日 2022年10月6日）及び J R九州ホテルマネジメント株式会社（設立日 2023年1月23日）を、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

- (2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社名 株式会社九鉄ビルト等13社

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社はいずれも小規模会社であり、合計の総資産、営業収益、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法適用の非連結子会社はありません。
- (2) 持分法適用の関連会社は、J R九州セコム株式会社を含む4社であります。
- (3) 持分法を適用しない株式会社九鉄ビルトほかの非連結子会社及び株式会社博多ステーションビルほかの関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。
- (4) 持分法の適用の手続きについて特に記載すべき事項
- 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の直近の事業年度に係る計算書類を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち株式会社萬坊の決算日は2月末日、またJR Kyushu Capital Management(Thailand)Co., Ltd.、JR Kyushu Business Development (Thailand)Co., Ltd.及び合同会社 J R九州企業投資の決算日は12月末日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同日現在の個別の計算書類を使用しておりますが、連結決算日との間に生じた連結会社相互間の重要な取引については、連結上必要な調整をしております。

4. 会計方針に関する事項

- (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）により計上しております。

その他有価証券……市場価格のない株式等以外のものについては、時価法により計上し（金銭の信託を含む）ております（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）。市場価格のない株式等については、移動平均法による原価法により計上しております。

投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（「金融商品取引法」（昭和23年4月13日法律第25号）第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法により計上しております。

② デリバティブ

時価法により計上しております。

- ③ 棚卸資産
 評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）により計上しております。
 販売用物品……………主として個別法により計上しております。
 販売用不動産……………個別法により計上しております。
 仕掛販売用不動産……………個別法により計上しております。
 貯蔵品……………主として移動平均法により計上しております。
 その他……………主として最終仕入原価法により計上しております。
- (2) 重要な減価償却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）
 主として定額法により計上しております。ただし、下記の資産については以下の方法により計上しております。
 鉄道事業固定資産の……………取替法により計上しております。
 うち 取 替 資 産
 - ② 無形固定資産（リース資産を除く）
 ソフトウェア……………定額法により計上しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、償却期間は社内における利用可能期間（５年）であります。
 上記以外の無形固定資産……………定額法により計上しております。
 - ③ リース資産
 所有権移転外ファイナンス……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上
 リース取引に係るリース資産……………しております。
 - ④ 長期前払費用……………定額法により計上しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
 - ① 貸倒引当金
 債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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 賞与引当金
 従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しております。
 - ③ 安全・環境対策等引当金
 鉄道の安全運行の確保を目的とした鉄道施設等に係る安全・環境対策修繕等の支出に備えるため、その見込額を計上しております。
 - ④ 災害損失引当金
 災害に伴う復旧費用等の支出に備えるため、その見積額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
 - ① 退職給付見込額の期間帰属方法
 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
 - ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理の方法
 数理計算上の差異は、主として各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（１２年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生 of 翌連結会計年度から費用処理しております。
 過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（１９年）による定額法により費用処理しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
 当社グループの主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりです。なお、各事業における顧客との契約に基づく履行義務のうち、顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしております。
 - ① 運輸サービスグループ
 運輸業においては、主に顧客との運送契約に基づき運送サービスを提供する履行義務を負っております。

定期乗車券については、当該定期乗車券の有効期間が経過するにつれて履行義務が充足されると判断し、一定の期間にわたり収益を認識しております。

定期乗車券以外については、当該乗車券類の利用による運送サービスを提供した時点で履行義務が充足されると判断し、一時点で収益を認識しております。

なお、運送サービスに関する取引の対価は、通常、前払いにより受領しております。

② 不動産・ホテルグループ

不動産賃貸業においては、主に商業施設やオフィス・マンションの管理運営を行っており、建物賃貸借契約等に基づいて当該区画を賃貸しております。建物賃貸借契約等については「リース取引に関する会計基準」に基づき契約期間の範囲で収益を認識しております。

不動産販売業においては、主に分譲マンションの販売を行っており、顧客との不動産売買契約に基づき分譲マンションを引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、分譲マンションを引き渡すことにより、顧客に当該物件に対する支配が移転し履行義務が充足されると判断し、分譲マンションを引き渡した一時点で収益を認識しております。

ホテル業においては、主に顧客との宿泊契約に基づき宿泊サービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、顧客への宿泊サービスの提供を行った時点で充足されると判断し、一時点で収益を認識しております。

③ 流通・外食グループ

小売業及び外食業においては、主に店舗における商品の販売を行っており、顧客との販売契約に基づき商品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品の販売時点で顧客に当該商品に対する支配が移転し履行義務が充足されると判断し、商品を引き渡した一時点で収益を認識しております。

④ 建設グループ

建設業においては、主に顧客との請負工事契約に基づき土木・建築工事等を行う履行義務を負っております。

請負工事契約においては、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。進捗度の見積り方法は、見積総原価に対する発生原価の割合で算定しております。進捗度を合理的に見積もることができない契約については、発生原価のうち回収することが見込まれる部分と同額を収益として認識しております。

⑤ ビジネスサービスグループ

建設機械販売事業においては、主に建設機械の販売を行っており、顧客との販売契約に基づき建設機械を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、建設機械を引き渡すことにより、顧客に当該建設機械に対する支配が移転し履行義務が充足されると判断し、建設機械を引き渡した一時点で収益を認識しております。

(6) 工事負担金等の処理方法

当社は連続立体交差化等の高架化工事や踏切道路拡幅工事等を行うに当たり、地方公共団体等より工事費の一部として工事負担金等を受けております。

これらの工事負担金等は、主として工事完成時に当該工事負担金等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計上しております。

連結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。

(7) のれん及び負ののれんの償却に関する事項

のれん及び負ののれん（2010年3月31日以前に発生したもの）の償却は、主として20年間で均等償却しております。

(8) グループ通算制度の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、当連結会計年度よりグループ通算制度を適用しております。

(9) 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

当社及び一部の国内連結子会社は、グループ通算制度適用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。また、実務対応報告第 42 号第 32 項(1)に基づき、実務対応報告第 42 号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

II 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首より適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。

これにより、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券として取得原価をもって連結貸借対照表価額としていた一部の投資信託について、時価をもって連結貸借対照表価額とすることに変更しております。なお、連結計算書類に与える重要な影響はありません。

III 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書関係)

① 投資有価証券運用益

従来、営業外収益の「雑収入」に含めて表示していた「投資有価証券運用益」(前連結会計年度533百万円)は、営業外収益に対する金額的重要性が増したことから、当連結会計年度より独立掲記しております。

② 為替差益

従来、営業外収益の「雑収入」に含めて表示していた「為替差益」(前連結会計年度324百万円)は、営業外収益に対する金額的重要性が増したことから、当連結会計年度より独立掲記しております。

③ 雇用調整助成金

従来、営業外収益に独立掲記していた「雇用調整助成金」(前連結会計年度1,921百万円)は、営業外収益に対する金額的重要性が乏しくなったことから、当連結会計年度より営業外収益の「雑収入」に含めて表示しております。

④ 感染拡大防止協力金

従来、営業外収益に独立掲記していた「感染拡大防止協力金」(前連結会計年度1,100百万円)は、営業外収益に対する金額的重要性が乏しくなったことから、当連結会計年度より営業外収益の「雑収入」に含めて表示しております。

⑤ デリバティブ評価損

従来、営業外費用の「雑損失」に含めて表示していた「デリバティブ評価損」(前連結会計年度192百万円)は、営業外費用に対する金額的重要性が増したことから、当連結会計年度より独立掲記しております。

IV 会計上の見積りに関する注記

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した繰延税金資産の金額 55,512百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

当社グループの繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金および将来減算一時差異について、収益力およびタックス・プランニングに基づく将来の課税所得発生額を見積り、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内で計上しております。

② 主要な仮定

当社グループでは、収益力およびタックス・プランニングに基づく将来の課税所得発生額を、主に事業計画を基礎として見積っております。

特に、当社グループの業績は、鉄道事業や不動産・ホテル業を始めとした各事業において、新型コロナウイルス感染症による影響を受けております。そのため、当社グループでは、連結

計算書類作成時に入手可能な情報に基づき、当該状況下における収入動向等を踏まえ、現時点において入手可能な情報をもとに今後一定期間にわたり影響が継続するとの仮定を置いております。

③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

当社グループの繰延税金資産は、鉄道事業固定資産に係る減損損失が主な発生要因となっており、その解消は将来の課税所得に大きく依存しております。

新型コロナウイルス感染症からの需要回復予測は不確定要素が多いことから、課税所得の発生時期及び金額が変動した場合や、税制改正により実効税率が変更された場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損損失

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した固定資産の金額

有形固定資産	632,205百万円
無形固定資産	6,203百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

当社グループは、資産または資産グループについて減損の兆候の有無を判定しております。

資産または資産グループに減損の兆候が存在する場合、当該資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損の認識の要否を判定しております。減損損失を認識すべきであると判定された資産又は資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

② 主要な仮定

当社グループは、固定資産の減損損失の要否を判定するにあたり、将来キャッシュ・フローおよび割引率等について一定の仮定を置いております。

特に、当社グループの業績は、鉄道事業や不動産・ホテル業を始めとした各事業において、新型コロナウイルス感染症による影響を受けております。そのため、当社グループでは、連結計算書類作成時に入手可能な情報に基づき、当該状況下における収入動向等を踏まえ、現時点において入手可能な情報をもとに今後一定期間にわたり影響が継続するとの仮定を置いております。

③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

新型コロナウイルス感染症からの需要回復予測は不確定要素が多いことから、将来キャッシュ・フローの金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

3. 災害損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した災害損失引当金の金額

809百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

当社グループが災害により被害を受けた場合には、被害の状況に応じて、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる復旧に要する費用等を災害損失引当金として計上しております。

② 主要な仮定

当社グループは、災害損失引当金の見積りにあたり、過去の災害復旧に要した実績をもとに、被害の状況に応じて、復旧の計画や施工の見積りなどを行っております。

③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

災害の復旧工事について、復旧計画や施工の見積りに重要な変更があった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

(3) 合理的に見積れない災害損失引当金について

2020年7月に発生した「令和2年7月豪雨」の影響により、肥薩線八代～吉松間（営業キロ86.8km）で運転を見合わせております。当該区間では、路線の大部分が球磨川に沿って敷設されており、豪雨の影響により橋りょうの流失や線路災害などの被害が400か所以上発生しております。肥薩線の復旧方針については、国土交通省・熊本県が開催する「JR 肥薩線検討会議」が

2022年3月に設置され、当社も参画した中で議論を進めております。しかしながら、今後の検討において当社グループに費用等が発生する可能性はあるものの、その金額を現時点で合理的に見積もることは困難であります。そのため、当連結会計年度では、今後発生のある可能性がある費用等を災害損失引当金として計上しておりません。

V 追加情報

(株式給付信託 (BBT))

当社は、当社の取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役である者を除く。）及び上席執行役員（以下、「取締役等」という。）に対する株式報酬制度「株式給付信託（BBT）」（以下、「本制度」という。）を導入しております。

① 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下、「当社株式等」という。）が信託を通じて給付される株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末の当該自己株式の帳簿価額は583百万円、株式数は181,400株であります。

VI 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

有価証券	22百万円
商品及び製品	110百万円
投資有価証券	81百万円
その他（投資その他の資産）	229百万円
計	444百万円

上記の有価証券、投資有価証券及びその他（投資その他の資産）の一部は住宅瑕疵担保履行法に基づく住宅建設瑕疵担保保証金等として福岡法務局に供託しております。

(2) 担保に係る債務

支払手形及び買掛金	55百万円
未払金	5百万円
計	61百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 774,514百万円

3. 固定資産の工事負担金等の受入による圧縮記帳額（累計）
423,116百万円

VII 連結損益計算書に関する注記

(減損損失)

当社グループは主に管理会計上の区分に従い、事業ごとまたは物件ごとに資産のグループ化を行っております。なお、鉄道事業資産については、路線のネットワーク全体でキャッシュ・フローを生成していることから、全路線を一つの資産グループとしております。また、将来の使用が見込まれていない遊休資産については、それぞれを独立した単位としております。

その結果、事業廃止及び処分意思決定を行った資産や、当初想定していた収益を見込めなくなった以下の固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当期減少額を「減損損失」(3,322百万円)として、特別損失に計上しております。

主な用途		種類	場所	(単位：百万円) 金額
賃貸資産	8 件	土地、建物及び構築物等	福岡県 他	2,079
店舗等	69件	建物及び構築物等	福岡県 他	1,231
遊休資産	1 件	建物	大分県	11
合計				3,322

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により測定しております。回収可能価額を使用価値により測定している場合には、将来キャッシュ・フローを4.0%で割り引いて算定しております。また、回収可能価額を正味売却価額により測定している場合には、固定資産税評価額を合理的に調整した価額等をもとに算定しております。

Ⅶ 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数
普通株式 157,301,600株

- 配当に関する事項

- (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力 発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	14,629	93.0	2022年3月31日	2022年6月24日

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託 (BBT)」の信託財産として信託が保有する当社株式に対する配当金17百万円が含まれております。

- (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議(予定)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力 発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	14,629	利益剰余金	93.0	2023年3月31日	2023年6月26日

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託 (BBT)」の信託財産として信託が保有する当社株式に対する配当金16百万円が含まれております。

Ⅷ 金融商品に関する注記

- 金融商品の状況に関する事項

当社グループにおいては、資金運用は有価証券等により行っており、資金調達は社債発行や銀行等金融機関からの借入により行っております。

受取手形、売掛金及び契約資産に係る顧客の信用リスクは、適切な与信管理方針に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

コマーシャル・ペーパー、社債及び借入金の使途は、運転資金(主として短期)及び設備投資資金(長期)であります。

また、デリバティブ取引は内部管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしており、投機的な取引は行わない方針であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額 (※1)	時価 (※1)	差額
(1) 投資有価証券	31,976	31,981	5
(2) 社債	(145,000)	(138,625)	6,375
(3) 長期借入金	(184,618)	(182,590)	2,027
(4) デリバティブ取引 (※3)	(760)	(760)	-

(※1) 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。

(※2) 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「未収運賃」、「有価証券」
「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「コマーシャル・ペーパー」、「未払金」、
「未払法人税等」及び「預り連絡運賃」については、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、注記を省略しております。

(※3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の
債務になる場合は、() で示しております。

(※4) 非上場株式等（連結貸借対照表計上額10,424百万円）、組合出資金（連結貸借対照表計
上額7,979百万円）は、市場価格がないため、「(1) 投資有価証券」には含めておりま
せん。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の
3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定
した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用い
て算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプ
ットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類
しております。

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	27,453	-	-	27,453
債券	81	1,855	-	1,937
その他	77	-	-	77
資産計	27,612	1,855	-	29,467
デリバティブ取引				
通貨関連	-	760	-	760
負債計	-	760	-	760

(注) 投資有価証券のうち、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)第24項-9項の基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託は、上表に含まれておりません。なお、連結貸借対照表における当該投資信託計上額は、1,792百万円であります。

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
満期保有目的の債券				
国債・地方債等	327	394	-	721
資産計	327	394	-	721
社債	-	138,625	-	138,625
長期借入金	-	182,590	-	182,590
負債計	-	321,215	-	321,215

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

① 投資有価証券

株式等につきましては、活発な市場における無調整の相場価格を時価としているためレベル1に分類しております。債券につきましては、活発な市場における無調整の相場価格もしくは取引金融機関から提示された価格を時価としており、主に国債はレベル1、それ以外の債券はレベル2に分類しております。

② 社債(1年内償還予定の社債を含む)

社債につきましては、無調整の相場価格を用いて時価としておりますが、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2に分類しております。

③ 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)

長期借入金につきましては、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た現在価値を時価としているため、レベル2に分類しております。

④ デリバティブ取引

デリバティブ取引につきましては、取引先金融機関から提示された価格等を時価としているためレベル2に分類しております。

X 賃貸等不動産に関する注記

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の子会社では、賃貸用商業ビル等を有しております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：百万円)

連結貸借対照表計上額	時価
293,891	405,999

- (注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額であります。
- 2 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については、不動産鑑定評価基準等に基づいて自社で算定した金額、その他の物件については、一定の評価額や適切に市場価額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。
- 3 開発中の資産は、時価を把握することが極めて困難であるため、上記の表中には含めておりません。

XI 収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：百万円)

	報告セグメント					
	運輸サービス			不動産・ホテル		
	定期	定期外	その他	不動産賃貸業	不動産販売業	ホテル業
顧客との契約から生じる収益	29,093	92,351	10,934	26,318	43,589	16,911
その他の源泉から生じる収益	-	-	1,179	31,950	-	-
外部顧客への売上高	29,093	92,351	12,114	58,269	43,589	16,911

(単位：百万円)

	報告セグメント			合計額
	流通・外食	建設	ビジネスサービス	
顧客との契約から生じる収益	54,372	35,631	36,107	345,309
その他の源泉から生じる収益	108	425	4,269	37,933
外部顧客への売上高	54,480	36,056	40,376	383,242

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「Ⅰ 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度 期首残高	当連結会計年度 期末残高
顧客との契約から生じた債権	29,327	39,270
契約資産	12,290	6,288
契約負債	15,929	19,409

契約資産は、主に建設業における請負工事契約について期末日時点で請負工事等が進捗しておりますが未請求の対価に対する権利に関するものであります。契約資産は、対価に対する権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

契約負債は、主に鉄道事業の前受運賃、不動産販売業における販売代金の前受金及びシニア事業における有料老人ホームの入居一時金の前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、11,447百万円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度
1年以内	41,993
1年超2年以内	14,150
2年超3年以内	3,767
3年超	5,183
合計	65,095

XII 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 2,584円35銭

2. 1株当たり当期純利益 198円36銭

(注) 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託(BBT)」に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(当連結会計年度末181,400株)。

また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(当連結会計年度181,975株)。

XIII 重要な後発事象

(持分法適用関連会社株式の譲渡)

当社は、2023年4月28日開催の取締役会において、当社の持分法適用関連会社である株式会社ドラッグイレブン(以下、対象会社)について、当社が保有する株式の全てをツルハグループへ譲渡(以下、本件譲渡)することを決議いたしました。また、同日、株式会社ツルハホールディングス(以下、ツルハHD)との間で株式譲渡契約を締結し、対象会社株式のうち1,558,327株についてはツルハHDへ直接譲渡すること、ならびに1,000,000株については対象会社による自己株式取得に伴い譲渡することといたしました。

なお、本件譲渡に伴い、対象会社は当社の持分法適用関連会社から除外されます。

(1) 譲渡する相手会社の名称
株式会社ドラッグイレブン
株式会社ツルハホールディングス

(2) 譲渡する持分法適用関連会社の名称、事業の内容及び当社との取引関係
名称：株式会社ドラッグイレブン
事業の内容：医薬品・化粧品・日用品等の小売、調剤店舗
当社との取引関係：店舗の賃貸等の取引

(3) 本件譲渡の理由

当社は2020年5月、100%子会社であった対象会社の一層の事業成長と事業価値向上のために、全国でドラッグストア及び調剤薬局を展開するツルハグループに対して、当社が保有する対象会社の全株式の51%を譲渡し、対象会社は当社の持分法適用関連会社として、ツルハグループの事業ノウハウ等の経営資源を活用しつつ、事業規模拡大及び収益性の向上等に取り組んでまいりました。

一方、昨今のドラッグストア業界におきましては、業種・業態を超えた競合企業の新規出店、商圈拡大に向けた新たなエリアへの進出、M&Aによる規模拡大、同質化する異業種との

競争及びそれらが要因となる狭小商圈化等、厳しい経営環境が継続しております。

このような状況下で、検討を重ねた結果、対象会社の一層の事業成長と企業価値向上のためには、同社がツルハHDの完全子会社として運営されることが最適であると判断し、このたびツルハグループへの株式譲渡を実行することを決定いたしました。

(4) 譲渡の時期

対象会社への株式譲渡 : 2023年5月30日(予定)

ツルハHDへの株式譲渡 : 2023年5月31日(予定)

(5) 譲渡株式数及び譲渡前後の所有株式の状況、譲渡価額、譲渡損益

①譲渡株式数及び譲渡前後の所有株式の状況

(ア) 異動前の所有株式数 : 2,558,327株(議決権所有割合: 49.0%)

(イ) 譲渡株式数 : 対象会社への譲渡株式数 1,000,000株
ツルハHDへの譲渡株式数 1,558,327株

(ウ) 異動後の所有株式数 : 0株(議決権所有割合: 0%)

②譲渡価額: 117億円

③譲渡損益: 2024年3月期において、約70億円を特別利益に計上する見込み

計算書類

貸借対照表（2023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	152,005	流動負債	156,789
現金及び預金	26,334	コマーシャル・ペーパー	20,000
未収運賃	2,630	1年内償還予定の社債	20,000
未収金	34,078	1年内返済予定の長期借入金	14,242
有価証券	15,022	未払金	64,748
販売用不動産	8,435	預り連絡運賃	2,275
仕掛販売用不動産	36,012	預り金	3,940
貯蔵品	8,660	前受運賃	5,320
その他の流動資産	20,831	前受金	11,061
貸倒引当金	△1	賞与引当金	4,268
固定資産	692,045	その他の流動負債	10,932
鉄道事業固定資産	138,695	固定負債	347,313
関連事業固定資産	326,589	社債	125,000
各事業関連固定資産	17,703	長期借入金	159,149
建設仮勘定	42,907	退職給付引当金	35,526
投資その他の資産	166,149	安全・環境対策等引当金	230
投資有価証券	33,291	災害損失引当金	809
関係会社株式	38,739	債務保証等損失引当金	16,875
長期前払費用	8,936	資産除去債務	919
繰延税金資産	45,699	その他の固定負債	8,803
その他の投資等	40,049	負債合計	504,102
貸倒引当金	△567	(純 資 産 の 部)	
資産合計	844,051	株主資本	336,456
		資本金	16,000
		資本剰余金	224,022
		資本準備金	171,908
		その他資本剰余金	52,113
		利益剰余金	97,018
		その他利益剰余金	97,018
		固定資産圧縮積立金	11,190
		繰越利益剰余金	85,828
		自己株式	△584
		評価・換算差額等	3,492
		その他有価証券評価差額金	3,492
		純資産合計	339,948
		負債純資産合計	844,051

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書（2022年4月1日から2023年3月31日まで）

(単位：百万円)

科 目	金 額	
鉄道事業		
営業収益	136,511	
営業費	133,364	
営業利益		3,146
関連事業		
営業収益	75,098	
営業費	55,432	
営業利益		19,666
全事業営業利益		22,813
営業外収益		
受取利息	147	
受取配当金	4,254	
金銭の信託運用益	1,632	
雑収入	1,551	7,586
営業外費用		
支払利息	1,104	
債務保証等損失引当金繰入額	1,079	
デリバティブ評価損	385	
雑支出	678	3,248
経常利益		27,151
特別利益		
工事負担金等受入額	13,543	
投資有価証券売却益	2,821	
その他	1,223	17,589
特別損失		
固定資産圧縮損	8,278	
減損損失	2,013	
債務保証等損失引当金繰入額	2,219	
その他	1,274	13,786
税引前当期純利益		30,953
法人税、住民税及び事業税	△2,261	
法人税等調整額	7,806	5,544
当期純利益		25,408

(注) 記載金額は、百万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（2022年4月1日から2023年3月31日まで）

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					固定資産 圧縮積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	16,000	171,908	52,113	224,022	7,686	78,552	86,238
当事業年度中の変動額							
剰余金の配当						△14,629	△14,629
当期純利益						25,408	25,408
固定資産圧縮積立金の積立					3,503	△3,503	－
自己株式の取得							
自己株式の処分							
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）							
当事業年度中の変動額合計	－	－	－	－	3,503	7,276	10,779
当期末残高	16,000	171,908	52,113	224,022	11,190	85,828	97,018

	株主資本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当期首残高	△591	325,669	4,323	329,993
当事業年度中の変動額				
剰余金の配当		△14,629		△14,629
当期純利益		25,408		25,408
固定資産圧縮積立金の積立		－		－
自己株式の取得	△0	△0		△0
自己株式の処分	7	7		7
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）			△831	△831
当事業年度中の変動額合計	7	10,786	△831	9,955
当期末残高	△584	336,456	3,492	339,948

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社株式及び……移動平均法による原価法により計上しております。
関連会社株式
- (2) その他有価証券……市場価格のない株式等以外のものについては、時価法により計上しております（金銭の信託を含む） あります（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）。市場価格のない株式等については、移動平均法による原価法により計上しております。

投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（「金融商品取引法」（昭和23年4月13日法律第25号）第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法により計上しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）により計上しております。

- (1) 販売用不動産……個別法により計上しております。
- (2) 仕掛販売用不動産……個別法により計上しております。
- (3) 貯蔵品……移動平均法により計上しております。

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）
主として定額法により計上しております。ただし、下記の資産については以下の方法により計上しております。
鉄道事業固定資産……取替法により計上しております。
のうち取替資産
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）
ソフトウェア……定額法により計上しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、償却期間は社内における利用可能期間（5年）であります。
上記以外の無形固定資産……定額法により計上しております。
- (3) リース資産
所有権移転外ファイナンス……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上して
リース取引に係るリース資産 おります。
- (4) 長期前払費用……定額法により計上しております。

4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金
債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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) 賞与引当金
従業員賞与の支出に備えるため、支給見込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、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
退職給付見込額の期間帰属方法については、給付算定式基準によっております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。
- (4) 安全・環境対策等引当金
鉄道の安全運行の確保を目的とした鉄道施設等に係る安全・環境対策修繕等の支出に備えるため、その見込額を計上しております。

- (5) 災害損失引当金
災害に伴う復旧費用等の支出に備えるため、その見積額を計上しております。
- (6) 債務保証等損失引当金
関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、個別に必要と認められる額を計上しております。

5. 重要な収益及び費用の計上基準

当社の主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりです。なお、各事業における顧客との契約に基づく履行義務のうち、顧客への財又はサービスの提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしております。

(1) 鉄道事業

主に顧客との運送約款に基づき、旅客鉄道輸送サービスを提供する履行義務を負っております。

定期乗車券については、当該定期乗車券の有効期間が経過するにつれて履行義務が充足されると判断し、一定の期間にわたり収益を認識しております。

定期乗車券以外については、当該乗車券類の利用による運送サービスを提供した時点で履行義務が充足されると判断し、一時点で収益を認識しております。

なお、運送サービスに関する取引の対価は、通常、前払いにより受領しております。

(2) 関連事業

不動産販売業においては、主に分譲マンションの販売を行っており、顧客との不動産売買契約に基づき分譲マンションを引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、分譲マンションを引き渡すことにより、顧客に当該物件に対する支配が移転し履行義務が充足されると判断し、分譲マンションを引き渡した一時点で収益を認識しております。

不動産賃貸業においては、主に商業施設やオフィス・マンション・ホテルの管理運営を行っており、建物賃貸借契約等に基づいて当該区画を賃貸しております。建物賃貸借契約等については「リース取引に関する会計基準」に基づき契約期間の範囲で収益を認識しております。

6. 工事負担金等の処理方法

当社は連続立体交差化等の高架化工事や踏切道路拡幅工事等を行うに当たり、地方公共団体等より工事費の一部として工事負担金等を受けております。

これらの工事負担金等は、主として工事完成時に当該工事負担金等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計上しております。

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。

7. 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

8. グループ通算制度の適用

当社は、当事業年度よりグループ通算制度を適用しております。

9. 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、グループ通算制度適用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。また、実務対応報告第 42 号第 32 項(1)に基づき、実務対応報告第 42 号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

Ⅱ 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。

これにより、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券として取得原価をもって貸借対照表価額としていた一部の投資信託について、時価をもって貸借対照表価額とすることに変更しております。なお、計算書類に与える重要な影響はありません。

Ⅲ 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書関係)

① 雇用調整助成金

従来、営業外収益に独立掲記していた「雇用調整助成金」(前事業年度1,308百万円)は、営業外収益に対する金額的重要性が乏しくなったことから、当事業年度より営業外収益の「雑収入」に含めて表示しております。

② デリバティブ評価損

従来、営業外費用の「雑支出」に含めて表示していた「デリバティブ評価損」(前事業年度192百万円)は、営業外費用に対する金額的重要性が増したことから、当事業年度より独立掲記しております。

③ 債務保証等損失引当金繰入額

従来、特別損失の「その他」に含めて表示していた「債務保証等損失引当金繰入額」(前事業年度153百万円)は、特別損失に対する金額的重要性が増したことから、当事業年度より独立掲記しております。

Ⅳ 会計上の見積りに関する注記

1. 繰延税金資産の回収可能性

- | | |
|---|-----------|
| (1) 当事業年度の計算書類に計上した繰延税金資産の金額 | 45,699百万円 |
| (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報 | |
| (1)の金額の算出方法等は、連結計算書類「連結注記表 Ⅳ 会計上の見積りに関する注記 1. 繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。 | |

2. 固定資産の減損損失

- | | |
|--|---------------------|
| (1) 当事業年度の計算書類に計上した固定資産の金額 | 鉄道事業固定資産 138,695百万円 |
| | 関連事業固定資産 326,589百万円 |
| | 各事業関連固定資産 17,703百万円 |
| | 建設仮勘定 42,907百万円 |
| (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報 | |
| (1)の金額の算出方法等は、連結計算書類「連結注記表 Ⅳ 会計上の見積りに関する注記 2. 固定資産の減損損失」の内容と同一であります。 | |

3. 災害損失引当金

- | | |
|--|--------|
| (1) 当事業年度の計算書類に計上した災害損失引当金の金額 | 809百万円 |
| (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報 | |
| (1)の金額の算出方法等は、連結計算書類「連結注記表 Ⅳ 会計上の見積りに関する注記 3. 災害損失引当金」の内容と同一であります。 | |

(3) 合理的に見積れない災害損失引当金について

2020年7月に発生した「令和2年7月豪雨」の影響により、肥薩線八代～吉松間(営業キロ86.8km)で運転を見合わせております。当該区間では、路線の大部分が球磨川に沿って敷

設されており、豪雨の影響により橋りょうの流失や線路災害などの被害が400か所以上発生しております。肥薩線の復旧方針については、国土交通省・熊本県が開催する「JR 肥薩線検討会議」が2022年3月に設置され、当社も参画した中で議論を進めております。しかしながら、今後の検討において当社グループに費用等が発生する可能性はあるものの、その金額を現時点で合理的に見積もることは困難であります。そのため、当事業年度では、今後発生可能性がある費用等を災害損失引当金として計上しておりません。

V 追加情報

(株式給付信託 (BBT))

「株式給付信託 (BBT) 」については、「連結注記表 (V 追加情報) 」の内容と同一であります。

VI 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

有価証券	22百万円
投資有価証券	81百万円
その他の投資等	229百万円
計	334百万円

上記の有価証券、投資有価証券及びその他の投資等は住宅瑕疵担保履行法に基づく住宅建設瑕疵担保保証金として福岡法務局に供託しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 675,218百万円

3. 固定資産の取得原価から直接減額された工事負担金等の累計額

鉄道事業固定資産	397,470百万円
関連事業固定資産	16,403百万円
各事業関連固定資産	7,346百万円

4. 固定資産の科目ごとの総額

有形固定資産

土地	139,330百万円
建物	205,401百万円
構築物	67,462百万円
車両	50,093百万円
機械装置	12,349百万円
工具器具備品	2,559百万円
リース資産	2,928百万円

無形固定資産

リース資産	167百万円
その他	2,695百万円

5. 偶発債務

(1) 保証債務

(関係会社の金融機関からの借入金等に対する保証)

JR Kyushu Business Development (Thailand)Co., Ltd.	13,059百万円
J R九州シニアライフサポート株式会社	3,115百万円
JR Kyushu Capital Management (Thailand)Co., Ltd.	254百万円
J R九州ファーム株式会社	50百万円

(2) 経営指導念書等 J R九州ファーム株式会社	79百万円
6. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	21,360百万円
長期金銭債権	2,172百万円
短期金銭債務	31,516百万円
長期金銭債務	5,496百万円
7. 退職給付債務等の残高	
退職給付債務	41,260百万円
数理計算上の差異の未償却残高	△5,734百万円
退職給付引当金残高	35,526百万円
Ⅶ 損益計算書に関する注記	
1. 営業収益	211,610百万円
2. 営業費	
運送営業費及び売上原価	146,923百万円
販売費及び一般管理費	12,337百万円
諸税	11,536百万円
減価償却費	17,999百万円
3. 関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
営業収益	25,839百万円
営業費	62,629百万円
営業取引以外の取引高	21,112百万円
Ⅷ 株主資本等変動計算書に関する注記	
当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数	
普通株式	181,487株
(注) 上記の自己株式には、「株式給付信託 (BBT)」の信託財産として信託が保有する当社株式 (181,400株) が含まれております。	
Ⅸ 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、減損損失、繰越欠損金等であります。	
なお、繰延税金資産から控除された金額 (評価性引当額) は93,194百万円であります。	

X 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

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
子会社	九 鉄 工 業 (株)	所有 直接 100.0%	建設工事の 発注等	建設工事代 (注1)	16,595	未払金	11,779
子会社	JR Kyushu Business Development (Thailand) Co., Ltd.	所有 直接 49.0% 間接 24.0%	タイにおけ る事業に関 する出資等	債務保証 (注2)	13,059	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 市場価格、総原価等を勘案して、毎期価格交渉のうえ、取引条件を決定しております。
(注2) 債務保証は、銀行借入に対して行なったものであり、債務保証料は一般的な保証料等を勘案し協議のうえ決定しております。

XI 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「Ⅰ 重要な会計方針に係る事項に関する注記 5. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

XII 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 2,163円62銭

2. 1株当たり当期純利益 161円71銭

- (注) 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託（BBT）」に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております（当事業年度末181,400株）。
- また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております（当事業年度181,975株）。

XIII 重要な後発事象

(関係会社株式の譲渡)

当社は、2023年4月28日開催の取締役会において、当社の持分法適用関連会社である株式会社ドラッグイレブン（以下、対象会社）について、当社が保有する株式の全てをツルハグループへ譲渡（以下、本件譲渡）することを決議いたしました。また、同日、株式会社ツルハホールディングス（以下、ツルハHD）との間で株式譲渡契約を締結し、対象会社株式のうち1,558,327株についてはツルハHDへ直接譲渡すること、ならびに1,000,000株については対象会社による自己株式取得に伴い譲渡することといたしました。

なお、本件譲渡に伴い、対象会社は当社の関連会社から除外されます。

- (1) 譲渡する相手会社の名称
株式会社ドラッグイレブン
株式会社ツルハホールディングス
- (2) 譲渡する持分法適用関連会社の名称、事業の内容及び当社との取引関係
名称：株式会社ドラッグイレブン
事業の内容：医薬品・化粧品・日用品等の小売、調剤店舗
当社との取引関係：店舗の賃貸等の取引
- (3) 本件譲渡の理由
当社は2020年5月、100%子会社であった対象会社の一層の事業成長と事業価値向上のため

に、全国でドラッグストア及び調剤薬局を展開するツルハグループに対して、当社が保有する対象会社の全株式の51%を譲渡し、対象会社は当社の持分法適用関連会社として、ツルハグループの事業ノウハウ等の経営資源を活用しつつ、事業規模拡大及び収益性の向上等に取り組んでまいりました。

一方、昨今のドラッグストア業界におきましては、業種・業態を超えた競合企業の新規出店、商圈拡大に向けた新たなエリアへの進出、M&Aによる規模拡大、同質化する異業種との競争及びそれらが要因となる狭小商圈化等、厳しい経営環境が継続しております。

このような状況下で、検討を重ねた結果、対象会社の一層の事業成長と企業価値向上のためには、同社がツルハHDの完全子会社として運営されることが最適であると判断し、このたびツルハグループへの株式譲渡を実行することを決定いたしました。

(4) 譲渡の時期

対象会社への株式譲渡 : 2023年5月30日 (予定)

ツルハHDへの株式譲渡 : 2023年5月31日 (予定)

(5) 譲渡株式数及び譲渡前後の所有株式の状況、譲渡価額、譲渡損益

①譲渡株式数及び譲渡前後の所有株式の状況

(ア) 異動前の所有株式数 : 2,558,327株 (議決権所有割合 : 49.0%)

(イ) 譲渡株式数 : 対象会社への譲渡株式数 1,000,000株
ツルハHDへの譲渡株式数 1,558,327株

(ウ) 異動後の所有株式数 : 0株 (議決権所有割合 : 0%)

②譲渡価額 : 117億円

③譲渡損益 : 2024年3月期において、約70億円を特別利益に計上する見込み

~~~~~  
記載金額につきましては、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。ただし、金額以外の数字及び1株当たり情報につきましては、表示単位未満を四捨五入して表示しております。

## 第 36 期

〔 2022 年 4 月 1 日から  
2023 年 3 月 31 日まで 〕

# 計 算 書 類 に 係 る 附 属 明 細 書

(会社法第 435 条第 2 項による)

九州旅客鉄道株式会社

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：百万円)

| 区分     | 資産の種類   | 期 首<br>帳簿価額 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額         | 当 期<br>償却額 | 期 末<br>帳簿価額 | 減価償却<br>累 計 額 | 期 末<br>取得原価 |
|--------|---------|-------------|------------|--------------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| 有形固定資産 | 土 地     | 122,417     | 24,054     | 7,141<br>(335)     |            | 139,330     |               | 139,330     |
|        | 建 物     | 197,308     | 23,705     | 7,081<br>(1,620)   | 8,530      | 205,401     | 100,098       | 305,499     |
|        | 構 築 物   | 62,444      | 13,602     | 5,380<br>(41)      | 3,204      | 67,462      | 318,372       | 385,835     |
|        | 車 両     | 28,355      | 24,121     | 32                 | 2,350      | 50,093      | 209,592       | 259,686     |
|        | 機 械 装 置 | 12,260      | 2,364      | 513<br>(0)         | 1,762      | 12,349      | 36,135        | 48,484      |
|        | 工具器具備品  | 1,854       | 1,632      | 27<br>(3)          | 900        | 2,559       | 8,932         | 11,492      |
|        | リース資産   | 1,179       | 2,112      | 1                  | 362        | 2,928       | 2,086         | 5,015       |
|        | 建設仮勘定   | 39,500      | 95,929     | 92,521             |            | 42,907      |               | 42,907      |
| 計      |         | 465,321     | 187,522    | 112,700<br>(2,003) | 17,110     | 523,033     | 675,218       | 1,198,251   |
| 無形固定資産 | リース資産   | 141         | 54         | -                  | 28         | 167         |               |             |
|        | そ の 他   | 2,878       | 695        | 17<br>(10)         | 860        | 2,695       |               |             |
| 計      |         | 3,020       | 749        | 17<br>(10)         | 889        | 2,863       |               |             |

(注) 1. 当期減少額の( )は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 当期増加額の主なものは次のとおりです。

|       |                                                       |            |
|-------|-------------------------------------------------------|------------|
| 土 地   | ： J R 博 多 駅 東 N S ビ ル                                 | 8,072 百万円  |
|       | ： i - P R O ビ ル デ ィ ン グ                               | 4,656 百万円  |
|       | ： 箱 崎 ふ 頭 物 流 施 設                                     | 3,868 百万円  |
|       | ： ( 仮 称 ) R J R 道 修 町                                 | 2,111 百万円  |
| 建 物   | ： 宇 美 町 物 流 施 設 ( 底 地 )                               | 1,564 百万円  |
|       | ： i - P R O ビ ル デ ィ ン グ                               | 4,476 百万円  |
|       | ： T H E B L O S S O M K Y O T O                       | 4,090 百万円  |
|       | ： J R 博 多 駅 東 N S ビ ル                                 | 2,516 百万円  |
| 車 両   | ： 福 岡 北 物 流 セ ン タ ー                                   | 2,048 百万円  |
|       | ： J R 熊 本 春 日 北 ビ ル                                   | 1,668 百万円  |
|       | ： R J R プ レ シ ア 郡 元 ス ク エ ア                           | 1,414 百万円  |
|       | ： R J R プ レ シ ア 浦 上 駅 南                               | 1,374 百万円  |
| 建設仮勘定 | ： R J R プ レ シ ア 江 坂 駅 前                               | 1,283 百万円  |
|       | ： 箱 崎 ふ 頭 物 流 施 設                                     | 1,138 百万円  |
|       | ： 新 幹 線 車 両 新 製 ( 西 九 州 新 幹 線 )                       | 14,400 百万円 |
|       | ： Y C 1 系 蓄 電 池 搭 載 型 デ ィ ー ゼ ル エ レ ク ト リ ッ ク 車 両 新 製 | 3,802 百万円  |
| 建設仮勘定 | ： J R 鹿 児 島 中 央 ビ ル                                   | 7,825 百万円  |
|       | ： 長 崎 駅 周 辺 開 発                                       | 6,140 百万円  |
|       | ： 日 田 彦 山 線 B R T 復 旧                                 | 1,841 百万円  |
|       | ： S J R ザ ・ ク ラ ス 大 手 門                               | 1,173 百万円  |

3. 当期減少額の主なものは次のとおりです。

有形固定資産：販売用不動産への振替による減少額 8,670百万円

建設仮勘定：竣工による固定資産への編入 92,521百万円

2. 引当金の明細

(単位：百万円)

| 区分          | 期首残高   | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高   |
|-------------|--------|-------|-------|--------|
| 貸倒引当金       | 314    | 256   | 2     | 568    |
| 賞与引当金       | 3,796  | 4,268 | 3,796 | 4,268  |
| 退職給付引当金     | 36,289 | 3,597 | 4,361 | 35,526 |
| 安全・環境対策等引当金 | 854    | 51    | 675   | 230    |
| 災害損失引当金     | 2,115  | -     | 1,306 | 809    |
| 債務保証等損失引当金  | 13,576 | 3,320 | 21    | 16,875 |

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：百万円)

| 科目        | 金額     | 摘要 |
|-----------|--------|----|
| 人件費       | 4,733  |    |
| 経費        | 8,096  |    |
| 修繕費       | 472    |    |
| 物品費       | 51     |    |
| 水道光熱費     | 179    |    |
| 旅費交通費     | 134    |    |
| 通信運搬費     | 131    |    |
| 交際費       | 81     |    |
| 広告宣伝費     | 94     |    |
| 鉄道技術研究分担金 | 312    |    |
| 業務委託費     | 4,989  |    |
| 賃借料       | 527    |    |
| 図書新聞費     | 55     |    |
| 表彰費       | 68     |    |
| その他       | 997    |    |
| 厚生福利施設収入  | △493   |    |
| 計         | 12,337 |    |

記載金額につきましては、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。