

貸借対照表

(2025年12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	8,386,029	流 動 負 債	1,328,688
現金及び預金	2,456,867	買掛金	844,327
売掛金	1,071,047	未払費用	208,212
前払費用	82,755	未払法人税等	181,500
関係会社短期貸付金	4,500,000	預り金	22,196
その他の貸倒引当金	280,629	その他	72,452
	△5,270	固 定 負 債	4,923,480
固 定 資 産	6,482,859	関係会社長期借入金	4,450,091
有 形 固 定 資 産	461,108	退職給付引当金	354,918
建物	69,726	資産除去債務	37,147
車両運搬具	10,142	その他	81,323
工具、器具及び備品	28,303	負 債 合 計	6,252,169
土地	350,773	(純 資 産 の 部)	
リース資産	2,163	株 主 資 本	8,596,066
無 形 固 定 資 産	40,976	資本金	243,937
ソフトウェア	34,799	資本剰余金	233,937
その他	6,177	資本準備金	233,937
投資その他の資産	5,980,774	利 益 剰 余 金	14,990,770
投資有価証券	63,630	利益準備金	2,500
関係会社株式	5,409,860	その他利益剰余金	14,988,270
関係会社長期貸付金	130,000	別途積立金	5,000,000
デリバティブ債権	46,261	繰越利益剰余金	9,988,270
差入保証金	159,778	自 己 株 式	△6,872,578
施設利用会員権	23,836	評 価 ・ 換 算 差 額 等	20,653
長期未収入金	231	その他有価証券評価差額金	20,653
繰延税金資産	146,360	純 資 産 合 計	8,616,719
その他	1,045	負 債 純 資 産 合 計	14,868,888
貸倒引当金	△231		
資 産 合 計	14,868,888		

(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

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(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

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）によっております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法によっております。

(2) デリバティブ

時価法によっております。

(3) 棚卸資産

貯蔵品

最終仕入原価法によっております。

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）

定率法によっております。ただし、2016年4月1日以降取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建	物	3～15年			
車	両	運	搬	具	2～6年
工	具、器具及び備品	2～20年			

(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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、自己都合当事業年度末要支給額から中小企業退職金共済制度による退職金の支給見込額を控除して計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

当社の主要な事業の内容は、船舶による国際貨物輸送事業並びにこれらに付帯する事業であり、主な履行義務は、物品に係る輸送サービスの提供であります。

これらのサービスについては、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しており、顧客との契約から生じる収益は、主として一定の期間にわたり、履行義務の充足に係る進捗度に応じて収益を認識しております。進捗度の測定は、見積もった総航海日数に対する期末日までに経過した航海日数に基づいて行っております。

(表示方法の変更に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(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	194,431千円
2. 関係会社に対する金銭債権	
短期金銭債権	153,525千円
長期金銭債権	130,000千円
3. 関係会社に対する金銭債務	
短期金銭債務	305,083千円
長期金銭債務	4,450,091千円

(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	
売上高	1,021,439千円
仕入高	2,334,642千円
営業取引以外の取引による取引高	
受取利息	2,961千円
受取配当金	3,343,458千円
支払利息	33,486千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数
普通株式(株)	937,289	169	937,456	2

(注) 1. 当連結会計年度期首における普通株式の自己株式数には「株式給付信託 (J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が保有する当社株式が67,960株含まれております。

2. (変動事由の概要)

増加の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式買取による増加

169株

減少の内訳は、次のとおりであります。

TOBIによる株式併合に伴い、自己株式を消却したことによる減少

869,479株

「株式給付信託 (J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が保有する当社株式の売却

67,560株

株式給付信託 (J-ESOP) の従業員への給付による減少

400株

株式併合に伴う減少

16株

端数株管理処分権をIAPF2社へ譲渡したことによる減少

1株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業税等	13,260千円
未払費用	4,842千円
税務上の収益認識差額	16,954千円
退職給付引当金	111,692千円
貸倒引当金	1,683千円
関係会社株式評価損	328,813千円
施設利用会員権評価損	4,358千円
資産除去債務	11,690千円
その他	7,702千円
小計	500,999千円
評価性引当額	△340,807千円
繰延税金負債との相殺額	△13,830千円
繰延税金資産純額	146,360千円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△4,346千円
その他有価証券評価差額金	△9,484千円
小計	△13,830千円
繰延税金資産との相殺額	13,830千円
繰延税金負債純額	-千円

(関連当事者との取引に関する注記)

親会社及び法人主要株主等

	会社等の名称	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	IAPF 2 株式会社	直接 100%	-	資金の貸付 利息の受取	4,500,000 30,731	貸付金	4,500,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受入れておりません。

子会社及び関連会社等

	会社等の名称	議決権等の 所有割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	上海内外特浪速運輸 代理有限公司	直接 100%	—	配当金の受取	669,700	—	—
子会社	内外銀山ロジスティク ス株式会社	直接 70.0%	役員の兼任 2名	配当金の受取	531,958	—	—
子会社	NTL NAIGAI TRANS LINE(USA) INC.	直接 100%	役員の兼任 1名	資金の借入 利息の支払	623,216 5,649	借入金	655,547
子会社	NTL NAIGAI TRANS LINE(S)PTE LTD.	直接 100%	役員の兼任 1名	資金の借入 利息の支払	1,288,339 7,983	借入金	1,358,657
子会社	NTL NAIGAI TRANS LINE(THAILAND) CO.,LTD.	直接 49.0%	役員の兼任 1名	資金の借入 利息の支払 配当金の受取	580,000 3,354 2,493	借入金	580,000
子会社	PT.NTL NAIGAI TRANS LINE INDONESIA	直接 95.0%	役員の兼任 1名	資金の借入 利息の支払 配当金の受取	742,710 7,998 19,304	借入金	781,241
子会社	内外特浪速運輸代理 (香港)有限公司	直接 100%	—	資金の借入 利息の支払	1,021,317 8,499	借入金	1,074,645
子会社	株式会社ユーシーアイ エアフレイトジャパン	直接 100%	役員の兼任 1名	配当金の受取	350,000	—	—
子会社	フライングフィッシュ 株式会社	直接 100%	役員の兼任 1名	配当金の受取	1,280,001	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の借入については、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は提供しておりません。

(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は、重要な会計方針に係る事項に関する注記「4.重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

なお、履行義務に対する対価は支払条件により短期間で受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(重要な後発事象に関する注記)
該当事項はありません。

(当期純損益金額)
4,167,623千円

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。