

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

連結財務諸表の適正性を確保するための特段の取組みとして、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等に係る情報を取得するとともに、監査法人及び各種団体の主催する研修等への参加並びに会計専門誌の定期購読等により、積極的な情報収集活動に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,359	5,758
受取手形、売掛金及び契約資産	※6 29,899	※6,※9 30,241
商品及び製品	5,448	4,627
仕掛品	1,130	959
原材料及び貯蔵品	1,589	1,530
その他	9,850	12,080
貸倒引当金	△454	△478
流動資産合計	51,824	54,719
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	139,650	142,533
減価償却累計額	△103,462	△105,187
建物及び構築物（純額）	※1 36,188	※1 37,345
機械装置及び運搬具	112,439	115,455
減価償却累計額	△86,401	△88,585
機械装置及び運搬具（純額）	※1 26,038	※1 26,869
土地	24,841	24,909
リース資産	29,035	31,761
減価償却累計額	△12,318	△13,975
リース資産（純額）	16,716	17,785
建設仮勘定	1,378	1,868
その他	17,698	18,721
減価償却累計額	△12,477	△13,202
その他（純額）	5,221	5,519
有形固定資産合計	※8 110,384	※8 114,298
無形固定資産		
のれん	5,904	5,422
リース資産	599	512
その他	3,988	4,158
無形固定資産合計	※8 10,492	※8 10,093
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 9,829	※2 14,796
長期貸付金	66	64
繰延税金資産	2,286	658
退職給付に係る資産	4,092	6,448
その他	4,603	4,497
貸倒引当金	△243	△280
投資その他の資産合計	20,634	26,185
固定資産合計	141,511	150,578
繰延資産	3	3
資産合計	193,339	205,301

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	19,801	※9 19,825
短期借入金	※5, ※8 15,753	※5, ※8 14,190
リース債務	4,479	4,896
未払法人税等	2,247	3,056
賞与引当金	1,525	1,614
その他の引当金	45	182
その他	※7 17,193	※7 17,995
流動負債合計	61,046	61,761
固定負債		
長期借入金	※5, ※8 30,855	※8 32,105
リース債務	13,823	14,338
その他の引当金	342	398
退職給付に係る負債	1,377	1,523
その他	3,588	3,872
固定負債合計	49,988	52,238
負債合計	111,034	114,000
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	14,000	14,000
資本剰余金	25,566	25,570
利益剰余金	38,526	42,804
自己株式	△2,601	△2,562
株主資本合計	75,492	79,812
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,458	3,363
繰延ヘッジ損益	—	1,143
為替換算調整勘定	741	939
退職給付に係る調整累計額	2,492	3,773
その他の包括利益累計額合計	4,692	9,221
新株予約権	36	50
非支配株主持分	2,083	2,216
純資産合計	82,304	91,300
負債純資産合計	193,339	205,301

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	※1 230,190	※1 231,513
売上原価	※2 144,129	※2 141,561
売上総利益	86,060	89,951
販売費及び一般管理費	※3 71,141	※3 74,440
営業利益	14,919	15,511
営業外収益		
受取利息	12	16
受取配当金	226	256
受取手数料	34	47
その他	445	397
営業外収益合計	719	717
営業外費用		
支払利息	271	310
持分法による投資損失	1,977	294
その他	101	92
営業外費用合計	2,349	697
経常利益	13,289	15,531
特別利益		
固定資産売却益	※4 36	※4 172
投資有価証券売却益	146	3
負ののれん発生益	51	—
伝送路設備補助金	118	111
補助金収入	12	9
特別利益合計	364	297
特別損失		
固定資産売却損	※5 3	※5 0
固定資産除却損	※6 845	※6 1,297
減損損失	※7 373	※7 618
投資有価証券評価損	224	33
特別調査費用	※8 324	—
為替換算調整勘定取崩損	—	45
特別損失合計	1,772	1,996
税金等調整前当期純利益	11,882	13,833
法人税、住民税及び事業税	4,991	5,219
法人税等調整額	240	△8
法人税等合計	5,231	5,210
当期純利益	6,650	8,622
非支配株主に帰属する当期純利益	185	141
親会社株主に帰属する当期純利益	6,465	8,481

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	6,650	8,622
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	852	1,905
繰延ヘッジ損益	—	1,143
為替換算調整勘定	0	44
退職給付に係る調整額	△151	1,281
持分法適用会社に対する持分相当額	373	155
その他の包括利益合計	※1 1,074	※1 4,530
包括利益	7,725	13,153
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	7,538	13,010
非支配株主に係る包括利益	186	142

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（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
当期首残高	14,000	25,552	36,395	△2,332	73,615
当期変動額					
剰余金の配当			△4,334		△4,334
親会社株主に帰属する当期純利益			6,465		6,465
自己株式の取得				△278	△278
自己株式の処分		14		9	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	14	2,130	△268	1,876
当期末残高	14,000	25,566	38,526	△2,601	75,492

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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			
当期首残高	605	—	369	2,643	3,619	9	1,702	78,946
当期変動額								
剰余金の配当								△4,334
親会社株主に帰属する当期純利益								6,465
自己株式の取得								△278
自己株式の処分								23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	852	—	371	△151	1,073	27	381	1,481
当期変動額合計	852	—	371	△151	1,073	27	381	3,358
当期末残高	1,458	—	741	2,492	4,692	36	2,083	82,304

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（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
当期首残高	14,000	25,566	38,526	△2,601	75,492
当期変動額					
剰余金の配当			△4,203		△4,203
親会社株主に帰属する当期純利益			8,481		8,481
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		3		39	43
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	3	4,277	38	4,320
当期末残高	14,000	25,570	42,804	△2,562	79,812

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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			
当期首残高	1,458	—	741	2,492	4,692	36	2,083	82,304
当期変動額								
剰余金の配当								△4,203
親会社株主に帰属する当期純利益								8,481
自己株式の取得								△0
自己株式の処分								43
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,905	1,143	198	1,281	4,529	13	133	4,676
当期変動額合計	1,905	1,143	198	1,281	4,529	13	133	8,996
当期末残高	3,363	1,143	939	3,773	9,221	50	2,216	91,300

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	11,882	13,833
減価償却費	15,239	15,738
のれん償却額	985	957
負ののれん発生益	△51	—
減損損失	373	618
退職給付に係る資産及び負債の増減額	△422	△393
受取利息及び受取配当金	△239	△273
投資有価証券売却損益 (△は益)	△146	△3
支払利息	271	310
持分法による投資損益 (△は益)	1,977	294
固定資産売却損益 (△は益)	△32	△172
投資有価証券評価損益 (△は益)	224	33
固定資産除却損	845	1,297
売上債権の増減額 (△は増加)	△655	△140
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,918	1,324
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,048	△54
未払金の増減額 (△は減少)	80	397
その他	△1,694	242
小計	27,767	34,010
法人税等の支払額	△6,573	△3,944
営業活動によるキャッシュ・フロー	21,193	30,066
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
利息及び配当金の受取額	310	322
定期預金の払戻による収入	5	193
有価証券の取得による支出	△1,156	△102
有価証券の売却による収入	199	18
有形及び無形固定資産の取得による支出	△13,963	△16,371
有形及び無形固定資産の売却による収入	378	582
固定資産の除却による支出	△299	△616
工事負担金等受入による収入	173	290
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	※2 △285	※2 △276
関係会社株式の取得による支出	—	△2,345
貸付けによる支出	—	△560
貸付金の回収による収入	607	29
その他	△123	3
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,152	△18,831



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
利息の支払額	△273	△311
短期借入金の純増減額 (△は減少)	1,165	△1,815
リース債務の返済による支出	△4,581	△4,836
長期借入れによる収入	11,600	12,350
長期借入金の返済による支出	△10,750	△10,847
自己株式の取得による支出	△278	△0
配当金の支払額	△4,333	△4,201
その他	△8	△6
財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,459	△9,669
現金及び現金同等物に係る換算差額	△0	10
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△418	1,576
現金及び現金同等物の期首残高	4,447	4,028
現金及び現金同等物の期末残高	※1 4,028	※1 5,604

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1. 連結の範囲に関する事項

当社の全ての子会社38社を連結の範囲に含めております。

当連結会計年度において、株式の取得により株式会社ユー・アイ・エスを連結の範囲に含めております。

また、当連結会計年度において、連結子会社であった有限会社大須賀ガスサービスは、連結子会社である株式会社ザ・トーカイを合併存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。加えて、連結子会社であった拓開（上海）商貿有限公司は清算終了しましたが、清算までの損益計算書を合算しております。

なお、主要な連結子会社名は「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

当社の全ての関連会社11社に対する投資について持分法を適用しております。

当連結会計年度において、株式の取得により、REPOWER ENERGY DEVELOPMENT CORPORATIONを持分法適用の範囲に含めております。

なお、主要な関連会社名は「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

当連結会計年度において、株式会社ユー・アイ・エスは決算日を12月31日から3月31日に変更し、連結決算日と同一になっております。この変更に伴う連結財務諸表への影響はありません。

### 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

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

連結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）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ② デリバティブ

時価法

##### ③ 棚卸資産

主として先入先出法による原価法、ただし、販売用不動産及び仕掛工事については個別原価法によっております。

また、貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法によりそれぞれ算出しております。

#### (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）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10～50年

機械装置及び運搬具 9～15年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

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) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担分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方法

過去勤務費用については、そ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（15～18年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（13～18年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の、顧客との契約から生じる収益に関する、主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は、以下のとおりであります。

① エネルギー事業

家庭用・業務用LPガス及び都市ガス販売における主要な履行義務は、契約期間にわたり継続的にガスの供給を行うことであり、顧客へのガス供給量を基礎として進捗度を見積もり、当該進捗度に基づき各月の収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度は、検針による顧客のガス使用量に、検針日から決算日まで使用したと見込まれる使用量を見積もり、当該使用量を基礎として算定しております。また、顧客へのLPガスの供給にあたり、販売代理店等が独自の検針、配送システムを使用しており、当該販売代理店等が顧客へのサービス提供について主たる責任を有していると判断される場合には、当該取引について代理人取引として収益を認識しております。

産業用ガスの販売における履行義務は、産業用ガスの販売であり、顧客へのガスの引渡し完了した時点で収益を認識しております。

## ② 情報通信事業

コンシューマー向け事業における主要な履行義務は、インターネット、モバイル等のサービスを継続的に提供することであり、契約期間にわたり、契約で定められた月額利用料金を基礎として各月の収益を認識しております。

法人向け事業における主要な履行義務は、クラウドサービス、企業向け通信サービス、ソフトウェア開発サービスを提供することであり、クラウドサービスや企業向け通信サービスは契約で定められた月額利用料金を基礎として各月の収益を認識しております。ソフトウェア開発については、履行義務の進捗度を原価比例法にて見積もり、当該進捗度に基づき収益を認識しております。ただし、受注金額が少額又は製作期間が短く、連結財務諸表における重要性が僅少な開発案件については、顧客への引渡し完了した時点で収益を一括で認識しております。

## ③ CATV事業

CATV事業における主要な履行義務は、CATV網による放送、通信及び電話サービスを継続的に提供することであり、契約期間にわたり、契約で定められた月額利用料金を基礎として各月の収益を認識しております。

## ④ 建築設備不動産事業

建築・設備工事、土木工事業における主要な履行義務は、リフォーム、設備関連工事、土木工事等の請負契約に基づく工事を行うことであり、履行義務の充足に係る進捗度を原価比例法にて見積もり、当該進捗度に基づき収益を認識しております。ただし、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができない場合は、履行義務を充足する際に発生する費用のうち、回収することが見込まれる費用の金額で収益を認識しております。また、受注金額が少額又は工期が短く、連結財務諸表における重要性が僅少な契約については、顧客への引渡し完了した時点で収益を一括で認識しております。

不動産販売・管理事業における主要な履行義務は、不動産の販売、不動産売買に係る仲介、不動産の賃貸及び賃貸用不動産の管理を行うことであり、不動産の販売及び不動産売買に係る仲介サービスについては、不動産の売買が成立し、物件の引渡しが行われた時点で収益を認識しております。不動産の賃貸及び賃貸用不動産の管理については、契約期間にわたり、契約で定められた賃料又は管理報酬を基礎として、各月の収益を認識しております。

## ⑤ アクア事業

アクア事業における主要な履行義務は、ウォーターボトルを顧客に提供することであり、ウォーターボトルを顧客宅へ納品完了した時点で収益を認識しております。

## ⑥ その他の事業

婚礼催事、船舶修繕、介護事業等その他の事業については、それぞれの事業に係る収益の金額の連結財務諸表における重要性が僅少であるため、記載を省略しております。

## (6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。  
なお、金利スワップについては特例処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)

金利スワップ、為替予約、通貨オプション及びコモディティスワップ

(ヘッジ対象)

借入金の利息、L P ガスの仕入価格

③ ヘッジ方針

主として当社グループのリスク管理に関する規程に基づく所定の決議を経て、ヘッジ対象に係る金利変動リスク、為替変動リスク及びL P ガスの仕入価格変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にしてヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理の要件を満たす場合は有効性の評価を省略しております。

(「LIBORを参照する金融商品に関するヘッジ会計の取扱い」を適用しているヘッジ関係)

上記のヘッジ関係のうち、「LIBORを参照する金融商品に関するヘッジ会計の取扱い」(実務対応報告第40号 2022年3月17日)の適用範囲に含まれるヘッジ関係のすべてに、当該実務対応報告に定められている特例的な取扱いを適用しております。当該実務対応報告を適用しているヘッジ関係の内容は、以下のとおりであります。

ヘッジ会計の方法…特例処理によっております。

ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金の利息

ヘッジ取引の種類…キャッシュ・フローを固定するもの

(8) のれんの償却方法及び償却期間

投資効果の発現する期間(5年から20年)にわたり定額法により償却しております。なお、金額が僅少なもののについては一括償却しております。

(9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(10) グループ通算制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。

(11) 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

当社及び一部の国内連結子会社は、グループ通算制度を適用しており、「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)に従って、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並びに開示を行っております。

(12) 長期大型不動産開発事業に係る支払利息の資産計上基準

- ① 不動産開発事業のうち開発の着手から完了までの期間が2年以上かつ総事業費が30億円以上の事業に係る正常開発期間中の支払利息を資産に計上することとしております。
- ② 資産計上されている支払利息の当連結会計年度末残高は1百万円であります。

(13) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

株式給付信託（BBT）

① 取引の概要

当社は、2016年5月10日開催の取締役会において、当社の取締役、執行役員、理事並びに一部の当社子会社の取締役、理事（社外取締役を除きます。以下、「役員」といいます。）に対する新たな株式報酬制度「株式給付信託（BBT（Board Benefit Trust））」（以下、「本制度」といいます。）の導入を決議し、2016年6月24日開催の第5回定時株主総会において、役員報酬として決議されました。

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、役員に対して、当社及び本制度の対象となる当社子会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退任日時点の時価で換算した金額相当の金銭（以下、「当社株式等」といいます。）が信託を通じて給付される株式報酬制度であります。なお、役員が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として役員の退任時としております。

当該取引については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）に準じて、総額法を適用しております。

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。当該自己株式の帳簿価額は、前連結会計年度末599百万円、当連結会計年度末559百万円であります。また、当該自己株式の期末株式数は、前連結会計年度末782,100株、当連結会計年度末730,500株であります。

（重要な会計上の見積り）

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

市場価格のない株式等の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

（単位：百万円）

	前連結会計年度	当連結会計年度
投資有価証券	2,500	4,750

(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

市場価格のない株式等については、株式の実質価額が取得原価に比べて50%程度以上低下した場合、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。将来の回復可能性については、取得時当初に策定された将来の事業計画（以下、当初計画）に対し、各期の実績が上回って推移しているかどうか、また、上回っている場合においても、当初計画を上回った要因が、当初想定した顧客数の増加又は費用削減によるものであるか、それ以外のスポット事象によるものであるかを検討し、将来的に当初計画が達成できる状態にあるかを検討し判定を行っております。

② 主要な仮定

将来計画の合理性、実現可能性について検討し、その前提となる売上高、費用及び売上高を構成する要素について合理的なものであるため、将来的に当初計画が達成できる蓋然性が高いと判断しております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

投資先の事業等が計画どおりに進展せず、期待した成果が上がらない場合は、取得株式等の減損損失を計上することも想定され、翌連結会計年度の連結財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2018年2月に企業会計基準第28号「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等(以下「企業会計基準第28号等」)が公表され、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針の企業会計基準委員会への移管が完了されましたが、その審議の過程で、次の2つの論点について、企業会計基準第28号等の公表後に改めて検討を行うこととされていたものが、審議され、公表されたものであります。

- ・税金費用の計上区分(その他の包括利益に対する課税)
- ・グループ法人税制が適用される場合の子会社株式等(子会社株式又は関連会社株式)の売却に係る税効果

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「助成金収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「助成金収入」に表示していた86百万円及び「その他」に表示していた359百万円は、「その他」445百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「未払金の増減額(△は減少)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた△1,613百万円は、「未払金の増減額(△は減少)」80百万円、「その他」△1,694百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「定期預金の払戻による収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた△117百万円は、「定期預金の払戻による収入」5百万円、「その他」△123百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1. 有形固定資産の取得価額から、工事負担金等による圧縮記帳額が次のとおり控除されております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
建物及び構築物	25百万円( 617百万円)	63百万円( 677百万円)
機械装置及び運搬具	29 ( 5,479 )	101 ( 5,473 )
合計	55 ( 6,096 )	164 ( 6,151 )

上記のうち、( )内書は圧縮記帳累計額を示しております。

※2. 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
投資有価証券(株式)	2,263百万円	4,472百万円

3. 偶発債務

(1) 保証予約

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
(借入債務)	(借入債務)	
TOKAIグループ共済会	103百万円	TOKAIグループ共済会 95百万円

(2) 債権流動化に伴う買戻義務

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
債権流動化に伴う買戻義務	1,418百万円	1,430百万円



#### 4. 貸出コミットメント契約

当社グループは、取引銀行3行と安定した資金調達を行うための貸出コミットメント契約を締結しております。当連結会計年度末の貸出コミットメント及び借入実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
貸出コミットメント	6,000百万円	6,000百万円
借入実行残高	—	—
差引額	6,000	6,000

また、上記コミットメントには、全ての取引銀行との間で一定の財務制限条項が付されておりますが、当連結会計年度末においては、当該条項に抵触していません。

#### ※5. シンジケートローン契約

前連結会計年度（2023年3月31日）及び当連結会計年度（2024年3月31日）

(1) 当社が2013年12月に契約した1,000百万円（2023年3月末残高75百万円、2024年3月末残高一百万円）のシンジケートローン契約に財務制限条項がついており、その特約要件は次のとおりとなっております。

- ① 2014年3月に終了する決算期及びそれ以降の各決算期の末日における連結貸借対照表上の純資産の部の金額が、直前の決算期末日における連結貸借対照表上の純資産の部の金額の70%以上であること。
- ② 2014年3月に終了する決算期及びそれ以降の各決算期における連結損益計算書上の経常損益に関し、2期連続して経常損失を計上していないこと。

(2) 当社が2014年12月に契約した700百万円（2023年3月末残高122百万円、2024年3月末残高52百万円）のシンジケートローン契約に財務制限条項がついており、その特約要件は次のとおりとなっております。

- ① 2015年3月に終了する決算期及びそれ以降の各決算期の末日における連結貸借対照表上の純資産の部の金額が、直前の決算期末日における連結貸借対照表上の純資産の部の金額の70%以上であること。
- ② 2015年3月に終了する決算期及びそれ以降の各決算期における連結損益計算書上の経常損益に関し、2期連続して経常損失を計上していないこと。

※6. 受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額はそれぞれ以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	2,835百万円	2,070百万円
売掛金	26,368	26,960
契約資産	696	1,210

※7. 流動負債「その他」のうち、契約負債の金額は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
契約負債	2,149百万円	2,246百万円

※8. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
有形固定資産		
建物及び構築物	206百万円	182百万円
機械装置及び運搬具	88	73
無形固定資産		
その他	9	6
合計	304	261

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
長期借入金（1年内返済予定分を含 みます）	217百万円	193百万円
合計	217	193

※9. 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	－百万円	122百万円
支払手形	－	100

(連結損益計算書関係)

※1. 顧客との契約から生じる収益

売上高のうち顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係) 1. 収益の分解情報」に記載しております。

※2. 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下げ後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれております。

前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
33百万円	7百万円

※3. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
給料・手当	20,388百万円	21,564百万円
賞与引当金繰入額	1,063	1,120
退職給付費用	611	656
手数料	19,210	19,779
貸倒引当金繰入額	156	212

※4. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物及び構築物	0百万円	21百万円
機械装置及び運搬具	2	146
土地	34	4
その他	0	0
合計	36	172

※5. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
機械装置及び運搬具	0百万円	0百万円
その他	3	—
合計	3	0

※6. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物及び構築物	548百万円	821百万円
機械装置及び運搬具	175	345
のれん	0	6
その他	121	124
合計	845	1,297

※7. 減損損失

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産について減損損失を計上しました。

場所	用途	事業セグメント	種類	減損損失 (百万円)
千葉県富津市、 千葉県山武郡	エネルギー事業 施設	エネルギー	建物及び構築物 土地 有形固定資産「リース資産」 有形固定資産「その他」 無形固定資産「その他」	157
東京都港区	処分予定資産	エネルギー・全社	建物及び構築物 有形固定資産「その他」	133
静岡市葵区	婚礼催事施設	婚礼催事	有形固定資産「リース資産」 有形固定資産「その他」 無形固定資産「その他」	10
長野県茅野市	遊休資産	全社	建物及び構築物 土地 有形固定資産「その他」	72
合計				373

当社グループは、賃貸用不動産については物件ごとに、それ以外の事業用資産については損益管理を合理的に行える事業単位で資産をグループ化し、減損損失の認識を行っております。また、処分予定資産及び遊休資産については、当該資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、収益性が低下したエネルギー事業施設、婚礼催事施設、資産の処分が決定した資産、将来の使用が見込まれていない遊休資産につき、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特別損失に計上しました。

減損損失の内訳

(単位：百万円)

用途	建物及び 構築物	土地	有形固定資産 「リース資産」	有形固定資産 「その他」	無形固定資産 「その他」	合計
エネルギー事 業施設	1	83	65	7	0	157
処分予定資産	131	—	—	2	—	133
婚礼催事施設	—	—	9	0	0	10
遊休資産	70	0	—	1	—	72
合計	203	83	74	11	0	373

当該資産の回収可能価額は、エネルギー事業施設、処分予定資産、遊休資産については正味売却価額により測定しており、主として不動産鑑定評価に基づき評価しております。婚礼催事施設については使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため零円で評価しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産について減損損失を計上しました。

場所	用途	事業セグメント	種類	減損損失 (百万円)
秋田県にかほ市	エネルギー事業 施設	エネルギー	建物及び構築物 機械装置及び運搬具 有形固定資産「リース資産」 有形固定資産「その他」 のれん 無形固定資産「その他」	544
静岡市葵区	婚礼催事施設	婚礼催事	有形固定資産「リース資産」 有形固定資産「その他」 無形固定資産「その他」 投資その他の資産「その他」 リース資産減損勘定	8
静岡市葵区	子育て支援施設	子育て支援	建物及び構築物 有形固定資産「その他」 投資その他の資産「その他」	8
長野県茅野市	処分予定資産	全社	建物及び構築物 土地 有形固定資産「その他」	57
合計				618

当社グループは、賃貸用不動産については物件ごとに、それ以外の事業用資産については損益管理を合理的に行える事業単位で資産をグループ化し、減損損失の認識を行っております。また、処分予定資産及び遊休資産については、当該資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、収益性が低下したエネルギー事業施設、婚礼催事施設、子育て支援施設、資産の処分が決定した事業用資産につき、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特別損失に計上しました。

減損損失の内訳

(単位：百万円)

用途	建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地	有形固定 資産 「リース 資産」	有形固定 資産 「その 他」	のれん	無形固定 資産 「その 他」	投資その 他の資産 「その 他」	リース資 産減損勘 定	合計
エネルギー 事業施設	29	170	—	4	3	332	3	—	—	544
婚礼催事 施設	—	—	—	3	0	—	0	2	1	8
子育て支 援施設	5	—	—	—	0	—	—	2	—	8
処分予定 資産	48	—	9	—	0	—	—	—	—	57
合計	83	170	9	8	3	332	4	4	1	618

当該資産の回収可能価額は、処分予定資産については正味売却価額により測定しており、売却見込価額に基づき評価しております。エネルギー事業施設、婚礼催事施設及び子育て支援施設については使用価値により測定しており、エネルギー事業施設については将来キャッシュ・フローを7.9%の割引率で割り引いて算定し、婚礼催事施設及び子育て支援施設については将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため零円で評価しております。

※8. 特別損失「特別調査費用」

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度において行われた特別調査委員会による調査費用等について、特別損失「特別調査費用」として表示しております。

(連結包括利益計算書関係)

※1. その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	1,057百万円	2,704百万円
組替調整額	45	△0
税効果調整前	1,103	2,704
税効果額	△250	△799
その他有価証券評価差額金	852	1,905
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	—	2,959
資産の取得原価調整額	—	△1,327
税効果調整前	—	1,631
税効果額	—	△487
繰延ヘッジ損益	—	1,143
為替換算調整勘定		
当期発生額	0	△0
組替調整額	—	45
為替換算調整勘定	0	44
退職給付に係る調整額		
当期発生額	244	2,281
組替調整額	△459	△455
税効果調整前	△215	1,825
税効果額	63	△544
退職給付に係る調整額	△151	1,281
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	373	155
その他の包括利益合計	1,074	4,530

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	139,679	—	—	139,679
合計	139,679	—	—	139,679
自己株式				
普通株式	8,819	320	34	9,105
合計	8,819	320	34	9,105

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加320千株は、単元未満株式の買取による増加0千株、「株式給付信託(BBT)」による自己株式の取得による増加320千株によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少34千株は、単元未満株式の売渡し0千株、役員株式給付規程に基づく役員等への給付による減少34千株によるものであります。

3. 普通株式の自己株式の株式数については、当連結会計年度末において株式会社日本カストディ銀行(信託E口)(以下「信託E口」といいます。)が所有する当社株式782千株が含まれております。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションとして の新株予約権	—	—	—	—	—	36
	合計	—	—	—	—	—	36

(注) スtock・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

## 3. 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28日 定時株主総会決議	普通株式	2,233	17.00	2022年3月31日	2022年6月29日
2022年11月14日 取締役会決議	普通株式	2,101	16.00	2022年9月30日	2022年11月30日

(注) 1. 2022年6月28日開催の定時株主総会にて決議された普通株式の配当金の総額2,233百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金8百万円が含まれております。

2. 2022年11月14日開催の取締役会にて決議された普通株式の配当金の総額2,101百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金7百万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)	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28日 定時株主総会決議	普通株式	2,101	利益剰余金	16.00	2023年3月31日	2023年6月29日

(注) 普通株式の配当金の総額2,101百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金12百万円が含まれております。



当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（千株）	当連結会計年度 増加株式数（千株）	当連結会計年度 減少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	139,679	—	—	139,679
合計	139,679	—	—	139,679
自己株式				
普通株式	9,105	0	54	9,051
合計	9,105	0	54	9,051

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取によるものであります。  
 2. 普通株式の自己株式の株式数の減少54千株は、単元未満株式の売渡し0千株、役員株式給付規程に基づく役員等への給付による減少51千株及び新株予約権の行使による減少3千株によるものであります。  
 3. 普通株式の自己株式の株式数については、当連結会計年度末において株式会社日本カストディ銀行（信託E口）（以下「信託E口」といいます。）が所有する当社株式730千株が含まれております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計 年度末残高 （百万円）
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 （親会社）	ストック・オプションとしての 新株予約権	—	—	—	—	—	50
	合計	—	—	—	—	—	50

3. 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
2023年6月28日 定時株主総会決議	普通株式	2,101	16.00	2023年3月31日	2023年6月29日
2023年11月2日 取締役会決議	普通株式	2,101	16.00	2023年9月30日	2023年11月30日

- (注) 1. 2023年6月28日開催の定時株主総会にて決議された普通株式の配当金の総額2,101百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金12百万円が含まれております。  
 2. 2023年11月2日開催の取締役会にて決議された普通株式の配当金の総額2,101百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金11百万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）	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
2024年6月26日 定時株主総会決議	普通株式	2,233	利益剰余金	17.00	2024年3月31日	2024年6月27日

- (注) 普通株式の配当金の総額2,233百万円については、信託E口が所有する当社株式に係る配当金12百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	4,359百万円	5,758百万円
預入期間が3か月を超える定期預金等	△331	△153
現金及び現金同等物	4,028	5,604

※2. 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

### 3. 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	5,738百万円	5,731百万円

(リース取引関係)

#### 1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

##### ① リース資産の内容

有形固定資産

主にLPガス事業における供給設備であります。

##### ② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

#### 2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち、解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
1年内	750	810
1年超	1,154	1,278
合計	1,904	2,088

## (金融商品関係)

### 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

当社グループでは、CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）を導入し、グループ各社の必要資金を当社が一括して調達し、各社に貸し付けております。

各社の設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行借入や社債発行により調達しており、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しており、また、取引先企業に対して貸付を行っております。デリバティブは後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び買掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式等であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

また、取引先企業等に対する貸付金は、相手先の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、電子記録債務及び買掛金は、全て1年以内の支払期日であり、大部分は1ヶ月以内に決済されます。

借入金、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で27年後であります。このうち一部は変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、金利スワップ取引を利用して固定化しております。

デリバティブ取引は、当社グループの主力商品であるLPガスの将来の仕入に係る市況価格及び為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的としたコモディティスワップ取引並びに為替予約取引・通貨オプション取引及び借入金に係る金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、債権管理について定めた社内ルールに従い、営業債権及び貸付金について各事業部門における営業管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引の利用に当たっては、相手先の信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当連結会計年度の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

##### ② 市場リスク（LPガス価格、為替及び金利等の変動リスク）の管理

当社グループは、LPガスの市況変化及び為替変動による将来の仕入価格変動リスクを抑制するために一定の範囲内でコモディティスワップ取引、為替予約取引・通貨オプション取引を行っております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために金利スワップ取引を利用しております。投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引につきましては、取引権限及び取引権限額等の社内決議に基づき、財務担当部署が取引・管理を行っております。

##### ③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）を導入し、必要資金の調達を当社で一括して行い、グループ各社に貸付しております。

当社グループでは、グループ各社の財務担当部署が資金繰計画を作成、更新することにより流動性リスクを管理しております。また、当社では金融機関3行との間に60億円の貸出コミットメント契約を締結しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次のとおりであります。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
投資有価証券			
その他有価証券	7,328	7,328	—
関連会社株式	—	—	—
長期貸付金	66		
貸倒引当金(*2)	△40		
	25	24	△0
資産計	7,354	7,353	△0
短期借入金	5,290	5,608	317
長期借入金（1年以内含む）	41,318	41,361	43
リース債務（1年以内含む）	18,303	18,536	232
負債計	64,912	65,506	593
デリバティブ取引	—	—	—

(\*1)「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」、「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(\*2)長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
投資有価証券			
その他有価証券	10,045	10,045	—
関連会社株式(*2)	2,351	2,150	△201
長期貸付金	64		
貸倒引当金(*3)	△39		
	24	24	△0
資産計	12,422	12,221	△201
短期借入金	3,475	3,475	0
長期借入金（1年以内含む）	42,820	42,877	56
リース債務（1年以内含む）	19,234	19,352	117
負債計	65,530	65,704	174
デリバティブ取引(*4)	1,631	1,631	—

(\*1)「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」、「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(\*2)関連会社株式は、持分法適用の上場関連会社であり、差額は当該株式の時価評価によるものです。

(\*3)長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*4)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、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。

(注) 1. 市場価格のない株式等は「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
非上場株式	237	278
関連会社株式	2,263	2,120

2. 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2023年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金				
定期預金等	331	—	—	—
受取手形及び売掛金	29,199	0	3	—
長期貸付金	—	2	57	6
合計	29,530	3	60	6

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金				
定期預金等	153	—	—	—
受取手形及び売掛金	29,027	0	3	—
長期貸付金	—	2	56	5
合計	29,180	2	59	5

3. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度（2023年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	5,290	—	—	—	—	—
長期借入金	10,462	8,951	7,530	6,032	4,142	4,198
リース債務	4,479	3,849	3,075	2,273	1,602	3,022
その他の有利子負債						
未払金	1,658	—	—	—	—	—
預り金	65	—	—	—	—	—
合計	21,957	12,801	10,605	8,305	5,745	7,221

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	3,475	—	—	—	—	—
長期借入金	10,715	9,293	7,796	5,906	4,606	4,502
リース債務	4,896	4,108	3,312	2,392	1,626	2,898
その他の有利子負債						
未払金	1,461	—	—	—	—	—
預り金	68	—	—	—	—	—
合計	20,616	13,402	11,108	8,298	6,233	7,400

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、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品  
前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	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	7,328	—	—	7,328
資産計	7,328	—	—	7,328
デリバティブ取引	—	—	—	—

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	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	10,045	—	—	10,045
資産計	10,045	—	—	10,045
デリバティブ取引	—	1,631	—	1,631

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
関連会社株式	—	—	—	—
長期貸付金	—	24	—	24
資産計	—	24	—	24
短期借入金	—	5,608	—	5,608
長期借入金（1年以内含む）	—	41,361	—	41,361
リース債務（1年以内含む）	—	18,536	—	18,536
負債計	—	65,506	—	65,506

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
関連会社株式	2,150	—	—	2,150
長期貸付金	—	24	—	24
資産計	2,150	24	—	2,175
短期借入金	—	3,475	—	3,475
長期借入金（1年以内含む）	—	42,877	—	42,877
リース債務（1年以内含む）	—	19,352	—	19,352
負債計	—	65,704	—	65,704

（※）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

長期貸付金

元利金の受取見込額を、残存期間に対応する国債利回りに基づいた利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体で処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（下記「短期借入金、長期借入金（1年以内を含む）、リース債務（1年以内含む）」参照）。

短期借入金、長期借入金（1年以内を含む）、リース債務（1年以内含む）

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。なお、変動金利による長期借入金のうち金利スワップの特例処理の対象となっているものについては、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、用いて算定しております。



(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	6,822	4,791	2,030
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	506	534	△27
合計		7,328	5,326	2,002

当連結会計年度 (2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	9,889	5,168	4,721
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	155	170	△14
合計		10,045	5,338	4,707

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	199	146	—
合計	199	146	—

当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	18	3	—
合計	18	3	—

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について224百万円（その他有価証券で市場価格のある株式191百万円、その他有価証券で市場価格のない株式32百万円）減損処理を行っております。

当連結会計年度において、有価証券について33百万円（その他有価証券で市場価格のない株式33百万円）減損処理を行っております。

なお、減損処理に当たっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合及び市場価格のない株式については、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度（2023年3月31日）

当連結会計年度末現在、ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引はありません。

当連結会計年度（2024年3月31日）

当連結会計年度末現在、ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

当連結会計年度末現在、該当する取引はありません。

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	為替予約取引・通貨オプション取引 買建・売建 米ドル	LPGガスの仕入取引	4,221	—	393
合計			4,221	—	393

(注) 為替予約及び通貨オプション取引の原則的処理方法によるものの時価は、契約先金融機関より提示された価格によっております。

(2) 金利関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	197	52	(注)
合計			197	52	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（「金融商品関係 2. 金融商品の時価等に関する事項」参照）。

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	52	—	(注)
合計			52	—	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（「金融商品関係 2. 金融商品の時価等に関する事項」参照）。

(3) 商品関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

当連結会計年度末現在、該当する取引はありません。

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	コモディティスワップ取引 支払固定・受取変動	L P ガスの仕入取引	4,524	—	1,238
合計			4,524	—	1,238

(注) コモディティスワップ取引の原則的処理方法によるものの時価は、契約先金融機関より提示された価格によっております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度及び確定給付型の退職金制度として確定給付企業年金制度と退職一時金制度を設けております。

一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

また、当社グループは、上記退職年金制度とは別に、複数の総合設立型厚生年金基金制度及び企業年金基金制度を採用しております。このうち、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができない制度については、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表( (3)に掲げられたものを除く )

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	15,152百万円	15,153百万円
勤務費用	1,159	1,121
利息費用	121	181
数理計算上の差異の発生額	△916	△560
退職給付の支払額	△363	△463
退職給付債務の期末残高	15,153	15,432

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表( (3)に掲げられたものを除く )

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
年金資産の期首残高	18,869百万円	19,194百万円
期待運用収益	471	479
数理計算上の差異の発生額	△672	1,721
事業主からの拠出額	888	909
退職給付の支払額	△363	△463
年金資産の期末残高	19,194	21,841

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る資産及び負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付に係る負債と資産の純額の期首残高	985百万円	1,325百万円
退職給付費用	218	265
退職給付の支払額	△36	△42
制度への拠出額	△62	△64
その他	221	△1
退職給付に係る負債と資産の純額の期末残高	1,325	1,483
退職給付に係る負債の期末残高	1,377	1,523
退職給付に係る資産の期末残高	△51	△39

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	15,328百万円	15,629百万円
年金資産	△19,420	△22,077
非積立型制度の退職給付債務	△4,092	△6,448
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,377	1,523
	△2,714	△4,925
退職給付に係る負債	1,377	1,523
退職給付に係る資産	△4,092	△6,448
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	△2,714	△4,925

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	1,159百万円	1,121百万円
利息費用	121	181
期待運用収益	△471	△479
数理計算上の差異の費用処理額	△109	△105
過去勤務費用の費用処理額	△350	△350
簡便法で計算した退職給付費用	218	265
確定給付制度に係る退職給付費用	567	633

(6) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
過去勤務費用	△350百万円	△350百万円
数理計算上の差異	135	2,175
合 計	△215	1,825

(7) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
未認識過去勤務費用	△2,369百万円	△2,019百万円
未認識数理計算上の差異	△1,181	△3,357
合 計	△3,551	△5,377

(8) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
国内債券	48%	48%
国内株式	19	19
外国債券	5	6
外国株式	14	15
一般勘定	5	4
その他	9	8
合 計	100	100

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産から現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の算定基礎（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
割引率	1.2%	1.5%
長期期待運用収益率	2.5	2.5
予想昇給率等	5.8	5.8

(注) 予想昇給率等はポイント制における予想ポイントの上昇率であります。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度357百万円、当連結会計年度365百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
販売費及び一般管理費	27	13

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	2021年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社使用人 75名 当社連結子会社取締役 30名 当社連結子会社使用人 3,045名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 773,900株
付与日	2021年12月20日
権利確定条件	付与日(2021年12月20日)以降、権利確定日(2023年10月28日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	自 2021年12月20日 至 2023年10月28日
権利行使期間	自 2023年10月29日 至 2028年10月28日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

	2021年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	749,500
付与	—
失効	11,100
権利確定	738,400
未確定残	—
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	—
権利確定	738,400
権利行使	3,200
失効	8,300
未行使残	726,900

②単価情報

	2021年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	913
行使時平均株価 (円)	994
付与日における公正な評価単価 (円)	68

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションはありません。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

過去の退職率の実績に基づき、将来の失効数を見積る方法を採用しております。



(税効果会計関係)

1. 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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
固定資産未実現利益	1,319百万円	1,383百万円
税務上の繰越欠損金	730	746
減損損失	926	920
減価償却超過額	343	305
賞与引当金	463	490
固定資産除却損	142	104
貸倒引当金	208	226
未払事業税	172	226
その他	2,048	2,128
繰延税金資産小計	6,355	6,533
評価性引当額	△2,034	△2,051
繰延税金資産合計	4,321	4,482
繰延税金負債との相殺	△2,034	△3,823
繰延税金資産の純額	2,286	658
繰延税金負債		
退職給付に係る資産	1,204	1,911
固定資産評価差額	222	200
その他有価証券評価差額金	544	1,343
繰延ヘッジ損益	—	487
その他	76	82
繰延税金負債合計	2,048	4,025
繰延税金資産との相殺	△2,034	△3,823
繰延税金負債の純額	13	202

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)	29.9%	29.9%
交際費等永久に損金に算入されない項目	6.3	6.1
連結調整項目	6.7	0.9
住民税均等割	1.1	0.9
評価性引当額の増減	0.6	0.1
その他	△0.6	△0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	44.0	37.7

3. 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

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は、「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項」に記載のとおりであります。

(企業結合等関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

事務所等の不動産賃貸契約及び定期借地権契約に基づく退去時における原状回復義務、並びに建物に含まれるアスベスト等有害物質に対する法的な撤去義務であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該契約期間及び建物の耐用年数に応じて3～49年と見積もり、割引率は0.06%～2.38%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
期首残高	505百万円	572百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	38	43
見積りの変更による増加額	28	19
新規連結に伴う増加額	19	—
時の経過による調整額	4	4
資産除去債務の履行による減少額	△24	△96
期末残高	572	542

4. 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

前連結会計年度において、当社のオフィスを解約する意思決定を行ったことに伴い、新たな情報を入手したことから原状回復費用及び使用見込期間に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額28百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

当連結会計年度において、当社グループ事務所の不動産賃貸契約に伴う原状回復義務について、施設の退去時に必要とされる原状回復費用の新たな情報の入手に伴い、見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額19百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

(賃貸等不動産関係)

当社グループは、静岡市及びその他の地域において、賃貸等不動産（土地を含む）を有しております。2023年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は487百万円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。2024年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は549百万円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	11,200	11,167
期中増減額	△32	247
期末残高	11,167	11,415
期末時価	12,697	13,304

- (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及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加額は新規賃貸不動産の取得に伴う増加(344百万円)によるもので、主な減少額は減価償却によるものであります。当連結会計年度の主な増加額は新規賃貸不動産の取得に伴う増加(556百万円)によるもので、主な減少額は減価償却によるものであります。
3. 期末時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他は路線価等を合理的に調整した金額によっております。

(収益認識関係)

1. 収益の分解情報

当連結会計年度より、報告セグメントの記載順序を変更しております。これに伴い、前連結会計年度の報告セグメントの記載順序を同様に變更しております。

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						その他 (注) 1	合計
	エネルギー	情報通信	CATV	建築設備 不動産	アクア	計		
家庭用・業務用LPガス	59,236	—	—	—	—	59,236	—	59,236
産業用ガス	23,192	—	—	—	—	23,192	—	23,192
都市ガス	19,662	—	—	—	—	19,662	—	19,662
ブロードバンド通信	—	24,402	—	—	—	24,402	—	24,402
システムインテグレーション	—	33,918	—	—	—	33,918	—	33,918
CATV	—	—	34,353	—	—	34,353	—	34,353
建築・設備工事	—	—	—	18,527	—	18,527	—	18,527
不動産販売・管理	—	—	—	6,619	—	6,619	—	6,619
土木工事	—	—	—	2,451	—	2,451	—	2,451
飲料水	—	—	—	—	8,674	8,674	—	8,674
婚礼催事	—	—	—	—	—	—	1,096	1,096
船舶修繕	—	—	—	—	—	—	1,723	1,723
介護	—	—	—	—	—	—	1,362	1,362
その他	4,420	—	881	627	—	5,929	1,061	6,990
内部売上高	△3,983	△4,375	△734	△1,416	△1,144	△11,655	△366	△12,021
外部顧客への売上高	102,528	53,945	34,500	26,809	7,529	225,313	4,876	230,190

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、婚礼催事事業、船舶修繕事業、介護事業、保険事業等を含んでおります。

2. 「エネルギー」における収益には、「電気・ガス価格激変緩和対策事業」により収受する補助金が、「産業用ガス」に101百万円、「都市ガス」に802百万円、それぞれ含まれております。

3. 顧客との契約から生じる収益以外の収益に重要性が乏しいため、顧客との契約から生じる収益との区分表示はしていません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						その他 (注) 1	合計
	エネルギー	情報通信	C A T V	建築設備 不動産	アクア	計		
家庭用・業務用L P ガス	60,004	—	—	—	—	60,004	—	60,004
産業用ガス	22,854	—	—	—	—	22,854	—	22,854
都市ガス	17,333	—	—	—	—	17,333	—	17,333
ブロードバンド通信	—	24,226	—	—	—	24,226	—	24,226
システムインテグレーション	—	38,467	—	—	—	38,467	—	38,467
C A T V	—	—	35,573	—	—	35,573	—	35,573
建築・設備工事	—	—	—	16,120	—	16,120	—	16,120
不動産販売・管理	—	—	—	7,291	—	7,291	—	7,291
土木工事	—	—	—	2,328	—	2,328	—	2,328
飲料水	—	—	—	—	8,881	8,881	—	8,881
婚礼催事	—	—	—	—	—	—	1,366	1,366
船舶修繕	—	—	—	—	—	—	1,800	1,800
介護	—	—	—	—	—	—	1,411	1,411
その他	4,717	—	888	623	—	6,229	1,093	7,323
内部売上高	△3,935	△6,024	△700	△1,326	△1,137	△13,125	△347	△13,472
外部顧客への売上高	100,974	56,669	35,761	25,038	7,743	226,187	5,325	231,513

- (注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、婚礼催事事業、船舶修繕事業、介護事業、保険事業等を含んでおります。
2. 「エネルギー」における収益には、「電気・ガス価格激変緩和対策事業」により収受する補助金等が、「家庭用・業務用L P ガス」に2,041百万円、「産業用ガス」に285百万円、「都市ガス」に2,259百万円、それぞれ含まれております。
3. 顧客との契約から生じる収益以外の収益に重要性が乏しいため、顧客との契約から生じる収益との区分表示はしておりません。

## 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

主要なサービス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については、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「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」に記載のとおりであります。

また、主要なサービスにおける通常の支払期限については、取引の対価の請求日から概ね1ヶ月程度で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

## 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

当社及び連結子会社の契約資産及び契約負債については、残高に重要性が乏しく、重大な変動も発生していないため、記載を省略しております。また、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益に重要性はありません。

### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

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。また、予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当連結会計年度より、報告セグメントの記載順序を変更しております。これに伴い、前連結会計年度の報告セグメントの記載順序を同様に変更しております。

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているもののうち、主要なものであります。

当社グループは、商品・サービス別の事業本部を置き、各事業本部は、取り扱う商品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、原則として事業本部を基礎とした商品・サービス別のセグメントから構成されており、「エネルギー」、「情報通信」、「CATV」、「建築設備不動産」及び「アクア」の5つを報告セグメントとしております。

「エネルギー」は、LPガス・LNG・その他高圧ガス及び石油製品の販売、都市ガスの供給、関連商品の販売、関連設備・装置の建設工事、セキュリティ等の事業を行っております。

「情報通信」は、ソフトウェアの開発、情報処理サービス、インターネット接続、通信機器販売及び代理店業務等の事業を行っております。

「CATV」は、放送、CATV網によるインターネット接続等の事業を行っております。

「建築設備不動産」は、住宅等の建築、不動産の開発・販売及び賃貸、住宅設備機器等の建築用資材・機器の販売、建物等の附帯設備・装置の建設工事、リフォーム、土木工事、電気工事等の事業を行っております。

「アクア」は、飲料水の製造及び販売等の事業を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

また、報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であり、セグメント間の内部売上高及び内部振替高等は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上 額 (注) 3
	エネルギー	情報通信	C A T V	建築設備 不動産	アクア	計				
売上高										
外部顧客への売上高	102,528	53,945	34,500	26,809	7,529	225,313	4,876	230,190	—	230,190
セグメント間の内部売上高又は振替高	207	4,344	467	1,253	254	6,526	366	6,893	△6,893	—
合計	102,735	58,289	34,968	28,062	7,783	231,840	5,243	237,083	△6,893	230,190
セグメント利益又は損失（△）	4,285	3,841	5,523	1,312	262	15,224	169	15,394	△474	14,919
セグメント資産	75,902	32,277	42,111	28,120	5,221	183,633	4,946	188,579	4,760	193,339
その他の項目										
減価償却費	4,734	3,009	5,559	757	673	14,733	73	14,807	432	15,239
のれんの償却額	299	55	344	228	—	929	56	985	—	985
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,152	4,296	7,091	696	848	20,085	89	20,175	248	20,424

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、婚礼催事事業、船舶修繕事業、介護事業、保険事業等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失（△）の調整額は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、各報告セグメントへ配分していない全社資産、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。

3. セグメント利益又は損失（△）は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上 額 (注) 3
	エネルギー	情報通信	C A T V	建築設備 不動産	アクア	計				
売上高										
外部顧客への売上高	100,974	56,669	35,761	25,038	7,743	226,187	5,325	231,513	—	231,513
セグメント間の内部売上高又は振替高	193	5,908	387	1,201	274	7,964	347	8,311	△8,311	—
合計	101,168	62,577	36,148	26,239	8,017	234,151	5,673	239,824	△8,311	231,513
セグメント利益又は損失(△)	5,086	4,223	5,509	1,172	352	16,344	34	16,379	△868	15,511
セグメント資産	84,124	34,537	42,585	27,871	5,377	194,497	5,709	200,206	5,094	205,301
その他の項目										
減価償却費	5,150	2,823	5,795	802	700	15,272	104	15,377	361	15,738
のれんの償却額	263	73	337	228	—	903	54	957	—	957
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,982	3,943	7,277	1,142	845	21,190	526	21,717	303	22,021

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、婚礼催事事業、船舶修繕事業、介護事業、保険事業等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、各報告セグメントへ配分していない全社資産、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

#### 【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

##### 2. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

###### (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。



当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	エネルギー	情報通信	CATV	建築設備 不動産	アクア	その他	全社・消去	合計
減損損失	198	—	—	—	—	10	164	373

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	エネルギー	情報通信	CATV	建築設備 不動産	アクア	その他	全社・消去	合計
減損損失	544	—	—	—	—	16	57	618

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	エネルギー	情報通信	CATV	建築設備 不動産	アクア	その他	全社・消去	合計
当期償却額	299	55	344	228	—	56	—	985
当期末残高	1,332	542	2,297	1,623	—	108	—	5,904

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	エネルギー	情報通信	CATV	建築設備 不動産	アクア	その他	全社・消去	合計
当期償却額	263	73	337	228	—	54	—	957
当期末残高	1,309	631	1,960	1,395	—	126	—	5,422

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又 は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	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 (百万円) (注)	科目	期末残高 (百万円)
役員	山田 潤一	-	-	当社代表 取締役	(被所有) 直接 0.00	住宅建築工 事の請負	住宅建築工 事の請負	41	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等については、一般取引条件と同様に決定しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の重要な子会社の役員及びその近親者

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又 は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	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 (百万円) (注)	科目	期末残高 (百万円)
重要な 子会社 の役員	鈴木 辰麻	-	-	㈱ザ・トー カイ取締役	(被所有) 直接 0.00	住宅修繕工 事の請負	住宅修繕工 事の請負	10	-	-
重要な 子会社 の役員 の近親 者	増井 一成 の近親者	-	-	-	-	土地の購入	土地の購入	16	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等については、一般取引条件と同様に決定しております。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	614円09銭	681円58銭
1株当たり当期純利益	49円41銭	64円94銭
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	—	64円93銭

(注) 1. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
(1) 1株当たり当期純利益	49円41銭	64円94銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	6,465	8,481
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円)	6,465	8,481
普通株式の期中平均株式数(千株)	130,865	130,608
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益	—	64円93銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	—	22
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった 潜在株式の概要	2021年10月28日開催の取締役会決議による新株予約権 新株予約権の数 7,739個 (普通株式 773,900株)	—

2. 1株当たり純資産額を算定するための期末の普通株式の数については、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を控除しております(前連結会計年度782,100株、当連結会計年度730,500株)。また、1株当たり当期純利益を算定するための普通株式の期中平均株式数については、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を控除しております(前連結会計年度491,023株、当連結会計年度747,559株)。

3. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	5,290	3,475	0.22	—
1年以内に返済予定の長期借入金	10,462	10,715	0.37	—
1年以内に返済予定のリース債務	4,479	4,896	0.71	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く）	30,855	32,105	0.41	2025年～2031年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く）	13,823	14,338	0.89	2025年～2051年
その他有利子負債				
未払金（支払委託）	1,658	1,461	0.34	—
預り金（1年以内に返還予定の営業保証金）	65	68	1.92	—
長期預り金 （1年以内に返還予定の営業保証金を除く）	32	30	3.00	—
合計	66,668	67,090	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く）の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	9,293	7,796	5,906	4,606
リース債務	4,108	3,312	2,392	1,626

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	53,971	105,226	164,676	231,513
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	2,383	3,918	8,292	13,833
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	1,338	2,219	4,934	8,481
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	10.25	17.00	37.78	64.94

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益(円)	10.25	6.74	20.78	27.15

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	144	1,523
関係会社売掛金	436	416
貯蔵品	21	19
前払費用	53	38
関係会社短期貸付金	41,650	18,870
その他	※2 1,296	※2 884
貸倒引当金	△1,572	△1,767
流動資産合計	42,031	19,985
固定資産		
有形固定資産		
建物	477	203
構築物	17	4
船舶	19	—
工具、器具及び備品	71	225
土地	57	15
リース資産	52	29
有形固定資産合計	695	478
無形固定資産		
ソフトウェア	378	303
リース資産	364	332
その他	0	38
無形固定資産合計	743	674
投資その他の資産		
投資有価証券	1,574	1,305
関係会社株式	35,112	35,052
関係会社出資金	0	—
関係会社長期貸付金	22,391	45,781
長期前払費用	4	13
前払年金費用	35	46
繰延税金資産	31	47
その他	61	59
貸倒引当金	—	△434
投資その他の資産合計	59,212	81,871
固定資産合計	60,651	83,024
資産合計	102,682	103,010

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	5,290	3,475
1年内返済予定の長期借入金	※4 10,271	※4 10,616
リース債務	153	145
未払金	※2 505	※2 486
未払費用	26	29
未払法人税等	11	10
未払消費税等	8	52
前受金	—	15
預り金	120	139
関係会社預り金	14,255	15,557
賞与引当金	32	27
役員賞与引当金	—	32
ポイント引当金	122	117
その他	86	177
流動負債合計	30,883	30,882
固定負債		
長期借入金	※4 30,404	31,753
リース債務	272	225
役員株式給付引当金	62	86
その他	19	19
固定負債合計	30,758	32,085
負債合計	61,642	62,968
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	14,000	14,000
資本剰余金		
資本準備金	3,500	3,500
その他資本剰余金	18,004	18,006
資本剰余金合計	21,504	21,506
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	8,876	8,010
利益剰余金合計	8,876	8,010
自己株式	△3,633	△3,593
株主資本合計	40,747	39,924
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	256	67
評価・換算差額等合計	256	67
新株予約権	36	50
純資産合計	41,040	40,042
負債純資産合計	102,682	103,010

## ②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業収益		
業務受託収入	56	42
経営管理収入	4,479	4,343
利息収入	250	282
配当収入	4,943	4,473
その他の営業収入	21	20
営業収益合計	※1 9,751	※1 9,161
営業費用		
金融費用	131	147
販売費及び一般管理費	※2 5,129	※2 5,882
営業費用合計	※1 5,260	※1 6,029
営業利益	4,490	3,132
営業外収益		
受取配当金	24	36
貸倒引当金戻入益	45	—
役員株式給付引当金戻入益	19	—
その他	※1 23	※1 21
営業外収益合計	112	58
営業外費用		
支払利息	4	4
その他	8	9
営業外費用合計	13	13
経常利益	4,590	3,177
特別利益		
固定資産売却益	0	156
特別利益合計	0	156
特別損失		
固定資産売却損	3	—
固定資産除却損	1	0
減損損失	182	88
関係会社株式評価損	—	59
特別調査費用	※3 324	—
特別損失合計	512	148
税引前当期純利益	4,078	3,185
法人税、住民税及び事業税	△90	△217
法人税等調整額	△50	64
法人税等合計	△141	△152
当期純利益	4,220	3,337



③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日）

（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
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	14,000	3,500	18,004	21,504	8,991	8,991	△3,379	41,116
当期変動額								
剰余金の配当					△4,334	△4,334		△4,334
当期純利益					4,220	4,220		4,220
自己株式の取得							△278	△278
自己株式の処分			0	0			23	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	0	0	△114	△114	△254	△368
当期末残高	14,000	3,500	18,004	21,504	8,876	8,876	△3,633	40,747

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	△1	△1	9	41,124
当期変動額				
剰余金の配当				△4,334
当期純利益				4,220
自己株式の取得				△278
自己株式の処分				23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	257	257	27	285
当期変動額合計	257	257	27	△83
当期末残高	256	256	36	41,040

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（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
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	14,000	3,500	18,004	21,504	8,876	8,876	△3,633	40,747
当期変動額								
剰余金の配当					△4,203	△4,203		△4,203
当期純利益					3,337	3,337		3,337
自己株式の取得							△0	△0
自己株式の処分			1	1			41	43
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）								
当期変動額合計	—	—	1	1	△865	△865	40	△823
当期末残高	14,000	3,500	18,006	21,506	8,010	8,010	△3,593	39,924

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	256	256	36	41,040
当期変動額				
剰余金の配当				△4,203
当期純利益				3,337
自己株式の取得				△0
自己株式の処分				43
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	△188	△188	13	△174
当期変動額合計	△188	△188	13	△998
当期末残高	67	67	50	40,042

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

期末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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法

### 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）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 15～34年

構築物 10～15年

工具、器具及び備品 5～15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、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

#### (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

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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) 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支払いに備えるため、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、当事業年度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計上しております。ただし、当事業年度末においては、年金資産の見込額が退職給付債務見込額から未認識数理計算上の差異を控除した額を超えているため、前払年金費用として貸借対照表の投資その他の資産に計上しております。

##### 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事業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方法

過去勤務費用については、そ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（15～17年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（14～17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。

(5) ポイント引当金

顧客に付与したポイントの使用に備えるため、将来使用されると見込まれる額をポイント引当金として計上しております。

(6) 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく役員等への当社株式等の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する、主要な事業における主な履行義務は、グループ経営管理に関する業務提供であり、当該履行義務を充足するにつれて、顧客が便益を享受することから、一定の期間にわたり収益を認識しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。

なお、金利スワップについては特例処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)

金利スワップ

(ヘッジ対象)

借入金の利息

③ ヘッジ方針

主として当社グループのリスク管理に関する規程に基づく所定の決議を経て、ヘッジ対象に係る金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップについては特例処理の要件を満たしていることから、有効性の評価を省略しております。

(3) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(4) 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、「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)に従って、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並びに開示を行っております。

(5) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

株式給付信託（BBT）

① 取引の概要

当社は、2016年5月10日開催の取締役会において、当社の取締役、執行役員、理事並びに一部の当社子会社の取締役、理事（社外取締役を除きます。以下、「役員」といいます。）に対する新たな株式報酬制度「株式給付信託（BBT（Board Benefit Trust））」（以下、「本制度」といいます。）の導入を決議し、2016年6月24日開催の第5回定時株主総会において、役員報酬として決議されました。

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、役員に対して、当社及び本制度の対象となる当社子会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退任日時点の時価で換算した金額相当の金銭（以下、「当社株式等」といいます。）が信託を通じて給付される株式報酬制度であります。なお、役員が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として役員の退任時としております。

当該取引については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）に準じて、総額法を適用しております。

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。当該自己株式の帳簿価額は、前事業年度末599百万円、当事業年度末559百万円であります。また、当該自己株式の期末株式数は、前事業年度末782,100株、当事業年度末730,500株であります。

（重要な会計上の見積り）

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

関係会社融資の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

（単位：百万円）

	前事業年度	当事業年度
関係会社短期貸付金	41,650	18,870
貸倒引当金（流動）	△1,572	△1,748
関係会社長期貸付金	22,391	45,781
貸倒引当金（固定）	—	△434

(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

関係会社への融資の評価は、将来の事業計画に基づいて評価し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

貸付けの回収可能性に疑義がある子会社に対する貸付金の評価については、貸付けの評価に用いた将来計画の合理性、実現可能性について検討し判定を行っております。

② 主要な仮定

将来計画の合理性、実現可能性について検討し、その前提となる売上高、費用及び売上高を構成する要素について合理的なものであるため、将来的に当初計画が達成できる蓋然性が高いと判断しております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

関係会社の実績が計画どおりに進展せず、期待した成果が上がらない場合は、追加の貸倒引当金を計上することも想定され、翌事業年度の財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1. 偶発債務

(1) 債務保証

前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
(契約履行保証・前受金返済保証及び借入債務)		(契約履行保証・前受金返済保証及び借入債務)	
TOKAI Myanmar Co., Ltd.	2百万円	TOKAI Myanmar Co., Ltd.	3百万円
合計	2	合計	3

(2) 保証予約

前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
(借入債務)		(借入債務)	
TOKAI グループ共済会	103百万円	TOKAI グループ共済会	95百万円

※2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	161百万円	163百万円
短期金銭債務	234	374

3. 貸出コミットメント契約

連結財務諸表「注記事項(連結貸借対照表関係)」に記載のとおりであります。

※4. シンジケートローン契約

連結財務諸表「注記事項(連結貸借対照表関係)」に記載のとおりであります。

(損益計算書関係)

※1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業取引高		
営業収益	9,730百万円	9,141百万円
営業費用	1,729	1,962
営業取引以外の取引高	106	325

※2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
給料	554百万円	512百万円
賞与引当金繰入額	32	27
退職給付費用	21	21
手数料	1,677	1,697
貸倒引当金繰入額	—	779
減価償却費	430	358
販売費及び一般管理費のおおよその割合		
販売費	0%	0%
一般管理費	100	100

※3. 特別損失「特別調査費用」

連結財務諸表「注記事項（連結損益計算書関係）」に記載のとおりであります。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (百万円)	当事業年度 (百万円)
子会社株式	34,864	34,804
関連会社株式	248	248

(税効果会計関係)

1. 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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	470百万円	658百万円
関係会社株式	463	258
繰越欠損金	22	67
投資有価証券	59	59
減損損失	54	51
ポイント引当金	36	35
会社分割に伴う関係会社株式	11	11
賞与引当金	9	8
資産除去債務	26	4
ソフトウェア	4	2
その他	22	16
繰延税金資産小計	1,181	1,174
評価性引当額	△1,002	△1,077
繰延税金資産合計	179	97
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△109	△28
前払年金費用	△10	△13
資産除去債務に対応する除去費用	△25	△4
その他	△1	△2
繰延税金負債合計	△147	△49
繰延税金資産の純額	31	47

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	29.9%	29.9%
(調整)		
受取配当金等永久に損金または益金に算入されない項目	△33.0	△36.9
評価性引当額の増減	△0.5	2.4
住民税均等割	0.1	0.2
その他	△0.0	△0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△3.5	△4.8

3. 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

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は、「(重要な会計方針) 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。

(収益認識関係)

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) 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。



## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形 固定 資産	建物	477	10	255 (75)	28	203	171
	構築物	17	—	9 (2)	2	4	21
	船舶	19	—	0	19	—	—
	工具、器具及び備品	71	172	0 (0)	17	225	105
	土地	57	—	41 (10)	—	15	—
	リース資産	52	4	—	27	29	72
	建設仮勘定	—	16	16	—	—	—
	計	695	203	324 (88)	96	478	370
無形 固定 資産	ソフトウェア	378	58	2	131	303	—
	リース資産	364	97	—	128	332	—
	その他	0	38	—	0	38	—
	計	743	193	2	260	674	—

(注) 「当期減少額」欄の( )は内数で、当期の減損損失計上額であります。

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	1,572	2,202	1,572	2,202
賞与引当金	32	27	32	27
役員賞与引当金	—	32	—	32
ポイント引当金	122	117	122	117
役員株式給付引当金	62	24	0	86

(注) 各引当金の計上の理由及び金額の算定方式については、「重要な会計方針」に記載しております。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。