

第18期 決算公告

2024年2月28日

東京都千代田区神田和泉町2番地

NXキャピタル株式会社

代表取締役社長 柴田 保之

貸借対照表

〔 2023年12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】	261,208	【流動負債】	132,146
現金及び預金	15,298	電子記録債務	6,062
電子記録債権	747	短期借入金	33,000
売掛金	13	1年内返済予定の長期借入金	10,000
営業貸付金	239,070	コマーシャルペーパー	15,000
未収金	6,004	未払金	12
未収還付法人税等	72	未払費用	62
その他	1	前受金	1
【固定資産】	29	預り金	68,005
無形固定資産	16	賞与引当金	1
ソフトウェア	16	【固定負債】	125,004
投資その他の資産	13	長期借入金	125,000
繰延税金資産	0	退職給付引当金	4
その他	12	負 債 合 計	257,150
		(純 資 産 の 部)	
		【株主資本】	4,087
		資本金	2,000
		利益剰余金	2,087
		利益準備金	241
		その他利益剰余金	1,845
		繰越利益剰余金	1,845
		純 資 産 合 計	4,087
資 産 合 計	261,238	負債・純資産 合計	261,238

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		497
売上原価		247
売上総利益		249
販売費及び一般管理費		109
営業利益		139
営業外収益		
その他	0	0
経常利益		140
税引前当期純利益		140
法人税、住民税及び事業税	28	
法人税等調整額	15	43
当期純利益		96

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

A. 固定資産の減価償却の方法

(1) 無形固定資産

定額法。なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年間）による定額法を採用しております。

B. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に支給する賞与の当期負担分について、支給見込額基準により計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務の見込額を計上しております。

C. 収益及び費用の計上基準

当社の収益は、主にグループファイナンス事業から生じる受取利息です。受取利息については、金銭消費貸借契約に基づく利息発生時に収益として認識しております。

D. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は全額費用処理しております。

(2) 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

(3) グループ通算制度の適用

親会社である NIPPON EXPRESS ホールディングス株式会社はグループ通算制度を適用しており、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の取扱いを定めた「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）を適用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

A. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

金銭債権	68,486 百万円
金銭債務	4 百万円

B. 貸出コミットメント

当社は、親会社およびグループ会社等の間でCMS運営基本契約を締結し、CMSによる貸付限度額を設定しております。

これら契約に基づく当事業年度末の貸付未実行残高は次のとおりであります。

CMSによる貸付限度額の総額	219,217 百万円
<u>貸付実行残高</u>	<u>98,046 百万円</u>
差引貸付未実行残高	121,170 百万円
対象会社数	130 社

3. 税効果会計に関する注記

A. 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

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金の否認等であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、未収還付事業税等によるものです。

B. 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、当事業年度からグループ通算制度を適用しております。また、「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。

4. 関連当事者との取引に関する注記

A. 親会社

(単位：百万円)

属性	会社 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 （注1）	科 目	期末残高
親会社	NIPPON EXPRESS ホールデ ィングス 株式会社	被所有 直接 100%	資金貸借 役員の兼任	資金の貸付 資金の受入 利息の受取 利息の支払 通算税効果額	—(注2) —(注2) 102 6 4	営業貸付金 預り金 未収金 未払金	68,485 — 0 4

B. 兄弟会社等

(単位：百万円)

属性	会社 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 （注1）	科 目	期末残高
親会社 の子会 社	日本通運 株式会社	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の受取 利息の支払 手数料等受取 手数料等支払	—(注2) —(注2) 172 0 4 6	営業貸付金 預り金 未収金 未払金	159,299 — 30 0
親会社 の子会 社	NX商事 株式会社	なし	資金貸借 電子記録 債権発行	資金の貸付 資金の受入 利息の受取 利息の支払	—(注2) —(注2) 2 0	営業貸付金 預り金 未収金	— 7,898 4,945
親会社 の子会 社	NX・NP ロジスティクス 株式会社	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の支払	—(注2) —(注2) 0	営業貸付金 預り金	— 4,581
親会社 の子会 社	日通 NEC ロジスティクス 株式会社	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の支払	—(注2) —(注2) 0	営業貸付金 預り金	— 4,299
親会社 の子会 社	株式会社 NX ワンビシ アーカイブス	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の支払	—(注2) —(注2) 0	営業貸付金 預り金	— 6,111

親会社 の子会社	NX海運 株式会社	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の受取 利息の支払	—(注2) —(注2) 7 0	営業貸付金 預り金	1,087 3,022
親会社 の子会社	NXキャ ッシュ・ロ ジスティ クス株式 会社	なし	資金貸借	資金の貸付 資金の受入 利息の受取 利息の支払 手数料等受取	—(注2) —(注2) 140 0 2	営業貸付金 預り金 売掛金	— 19,634 13

(注1) 取引金額には消費税等を含めておりません。

(注2) グループ内の資金を当社が一元管理するキャッシュ・マネジメント・システムにおける取引であり、参加会社間で資金の貸借を日次で行っているため、取引金額は記載しておりません。なお、金利については、市場金利を勘案して決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|-------------|
| A. 1株当たり純資産額 | 102,180円43銭 |
| B. 1株当たり当期純利益 | 2,408円72銭 |