

第 163 期決算公告

2025 年 6 月 27 日

静岡県伊豆市土肥 2726 番地
土肥マリン観光株式会社
代表取締役 東野 美彦

貸 借 対 照 表

(単位：円)		2025年3月31日現在		土肥マリン観光株式会社	
科 目	金 額	科 目	金 額		
(資産の部)		(負債の部)			
流動資産	109,529,972	流動負債	198,164,204		
現金及び預金	58,865,085	買掛金	26,577,684		
売掛金	16,651,834	短期借入金	130,000,000		
商品	6,795,409	未払法人税等	182,500		
原材料	1,908,040	未払費用	22,331,009		
貯蔵品	20,462,374	リース債務（短期）	1,202,580		
前払費用	3,325,431	賞与引当金	3,751,833		
未収入金	73,907	未払金	5,918,000		
仮払金	1,433,228	前受収益	262,755		
前払消費税等	114,664	預り金	1,815,143		
貸倒引当金	△100,000	未払消費税等	6,122,700		
固定資産	395,804,298	固定負債	13,466,118		
有形固定資産	392,772,640	退職給付引当金	10,954,700		
建物	149,074,558	長期前受収益	302,418		
構築物	19,224,928	受入保証金等	2,209,000		
機械装置	730,940				
車両運搬具	5				
工具器具備品	22,419,559				
土地	200,524,490	(負債合計)	211,630,322		
リース資産	798,160	(純資産の部)			
無形固定資産	1,128,056	株主資本	293,703,948		
鉱業権	18,000	資本金	90,000,000		
諸権利	1,110,056	資本剰余金	3,411,490		
ソフトウェア	-	資本準備金	3,411,490		
投資その他の資産	1,903,602	利益剰余金	204,114,412		
出資金	350,000	利益準備金	22,500,000		
差入保証金	120,470	その他利益剰余金	181,614,412		
長期前払費用	24,132	別途積立金	100,000,000		
長期繰延税金資産	1,409,000	繰越利益剰余金	81,614,412		
		自己株式	△3,821,954		
		純資産合計	293,703,948		
資産合計	505,334,270	負債および純資産合計	505,334,270		

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1-1 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）を採用しております。
評価方法は先入先出法を採用しております。

1-2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（所有権移転外ファイナンス・リース資産を除く）

定率法を採用しております。

但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

尚、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準に基づき算出しております。

(2) 無形固定資産（所有権移転外ファイナンス・リース資産を除く）

定額法を採用しております。

(3) 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。

なお、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

1-3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定による法定繰入率に基づき計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額として当期実績に基づき4ヶ月分（12月から3月分）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充てるため、退職金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

1-4 収益及び費用の計上基準

当社の履行業務は、観光坑道の有料公開と購入したお土産類の販売や、建物、土地の賃貸となります。

当該履行業務は、商品を引き渡す一時点において、顧客が該当商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

建物、土地の賃貸取引は一定の期間にわたり履行業務を充足する取引であり、役務の提供を行った月で収益を認識しております。

1-5 固定資産の減損会計

「固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見

書」（企業会計審議会平成 14 年 8 月 9 日）及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 6 号 平成 15 年 10 月 31 日）を適用しております。
なお、減損損失累計額については、各資産の金額から直接控除しております。

2. 貸借対照表に関する注記

2－1 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		担保に係る債務	
土 地	22,942,743 円	短 期 借 入 金	70,000,000 円
合 計	22,942,743 円	合 計	70,000,000 円

3. 損益計算書に関する注記

3－1 関係会社との取引高

親会社に対する営業取引による取引高

商品原価	11,615,332 円
販売費及び一般管理費	3,082,536 円

4. 関連当事者との取引に関する注記

4－1 兄弟会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金	事業の 内容	議決権等の 所有（被所有）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
			又は 出資金 (百万円)		割合（％）					
親会社			119,457	非鉄金 属	所有直接91%	資金の借入 役員報酬 リース取引	借入金の返済	65,000,000	短期借入金	60,000,000
	三菱マテリアル	東京都					製品原価	11,615,332		
	(株)	千代田区					販売費及び一 般管理費	3,082,536	未払費用	4,806,677

注 1：上記金額のうち、取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。
注 2：資金の借入による取引金額については、前期末残高と当期末残高との差額を計上して
おります。

5. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	163 円 96 銭
1 株当たり当期純利益	12 円 64 銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当する事項はありません。

以上