

貸借対照表

2023年12月31日現在

会社名 ティーエムシー株式会社

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
項 目	金 額	項 目	金 額
流動資産	31,550,041	流動負債	30,958,976
現金及び預金	43,764	支払手形	23,654,900
売掛金	23,311,508	買掛金	6,294,822
前渡金	7,808,514	未払法人税等	10,569
前払費用	27,401	未払消費税等	159,137
立替金	824	未払費用	12,455
短期貸付金	354,467	預り金	44,698
未収入金	3,560	為替予約	782,392
固定資産	275,490	負債合計	30,958,976
有形固定資産	707	純 資 産 の 部	
工具器具備品	707	株主資本	1,378,317
無形固定資産	2,876	資本金	100,000
電話加入権	360	利益剰余金	1,278,317
ソフトウェア	2,516	利益準備金	25,000
投資その他の資産	271,906	その他利益剰余金	1,253,317
出資金	300	別途積立金	676,000
差入保証金	20	繰越利益剰余金	577,317
繰延税金資産	271,586	評価・換算差額等	△511,762
		繰延ヘッジ損益	△511,762
		純資産合計	866,554
資産合計	31,825,531	負債及び純資産合計	31,825,531

(注) 記載金額は、千円未満を切り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：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		247,565
売 上 総 利 益		247,565
販売費及び一般管理費		168,726
営 業 利 益		78,839
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	1,120	
そ の 他	201,961	203,081
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	162,841	
そ の 他	0	162,841
経 常 利 益		119,079
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益		119,079
法人税、住民税及び事業税	38,786	
法 人 税 等 調 整 額	1,600	40,387
当 期 純 利 益		78,692

(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

(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

デリバティブ . . . 時価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産 . . . 定率法
(リース資産を除く) 　　ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに、2016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

(2)無形固定資産 . . . 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
(リース資産を除く)

3. 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主な収益は、食肉等の貿易取引の代行業務によるものであります。当社は、貿易取引の代行業務を行った上で、商品を顧客に引き渡すことを履行義務として識別しており、原則として、顧客へ商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

なお、貿易取引の代行業務における当社の役割は代理人に該当するため、当社は、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しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

ヘッジ会計の処理

- ① ヘッジ会計の方法 . . . 繰延ヘッジ処理によっております。
ただし、ヘッジ会計の要件を満たす為替予約については、振当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 . . . 為替予約
ヘッジ対象 . . . 外貨建金銭債務
- ③ ヘッジ方針 . . . 外貨建取引に係る債務について為替変動に備えるため、実需の範囲内で先物為替予約を行っております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法 . . . 予約締結時に、リスク管理方針に従い、ヘッジ対象に同一通貨建てによる同一金額で同一期日の為替予約を振り当てており、その後のキャッシュ・フローの変動による相関関係は完全に確保されることから、ヘッジの有効性を確認しております。