

# 貸借対照表

2022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	30,080,879	流動負債	29,993,408
現金及び預金	46,393	外貨支払手形	21,508,094
売掛金	20,475,027	買掛金	7,181,442
前渡金	8,998,010	未払金	682
前払費用	26,941	未払法人税等	28,059
立替金	151	未払費用	14,039
短期貸付金	234,410	預り金	39,914
未収入金	36,446	1年内支払リース債務	74
未収消費税等	263,497	為替予約	1,221,101
固定資産	426,557	負債合計	29,993,408
有形固定資産	69	純 資 産 の 部	
工具器具備品	69	株主資本	1,312,751
無形固定資産	1,232	資本金	100,000
電話加入権	360	利益剰余金	1,212,751
ソフトウェア	872	利益準備金	25,000
投資その他の資産	425,256	その他利益剰余金	1,187,751
出資金	300	別途積立金	676,000
差入保証金	20	繰越利益剰余金	511,751
繰延税金資産	424,936	評価・換算差額等	△798,722
		繰延ヘッジ損益	△798,722
		純資産合計	514,028
資産合計	30,507,437	負債及び純資産合計	30,507,437

(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 2022年 1月 1日  
至 2022年12月31日

会社名 ティーエムシー株式会社

(単位：千円)

項 目	金 額	
売 上 高		608,786
売 上 総 利 益		608,786
販売費及び一般管理費		177,176
営 業 利 益		431,610
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	2,164	
そ の 他	15,296	17,461
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	282,666	282,666
経 常 利 益		166,405
税 引 前 当 期 純 利 益		166,405
法人税、住民税及び事業税	56,436	
法人税等調整額	314	56,750
当 期 純 利 益		109,654

(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) 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

### 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。

### 3. 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) 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。

(会計方針の変更に関する注記)

1. 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又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することといたしました。

これにより、食肉等の貿易取引の代行業務については、従来は顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、当該業務における当社の役割は代理人に該当するため、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する方法へ変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しておりますが、当該期首残高に与える影響はありません。

また、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

この結果、当事業年度の売上高及び売上原価は、それぞれ142,126,717千円減少しております。

2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。

なお、これによる計算書類への影響はありません。

(会計上の見積りに関する注記)

繰延税金資産の回収可能性

①当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 424,936千円

②当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

当社は、繰延税金資産の計上については、入手可能な将来の課税所得の見積りからその回収可能性が見込めないと考えられる場合には、評価性引当額の計上により繰延税金資産の額を減額しております。

③当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

当社は、繰延税金資産の計上については、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」第6項に基づいて将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうか判断を行っております。

④翌事業年度の計算書類に与える影響

将来の課税所得の見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合には、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(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

5,731千円

2. 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権

20,746,036千円

短期金銭債務

12,028千円

## (税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生原因

未払事業税

為替予約

繰延税金資産合計

2,557 千円
422,378 千円
424,936 千円

## (関連当事者との取引に関する注記)

## 1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	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(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	ハニューフーズ <sup>®</sup> (株)	大阪市中央区	491	食肉卸販売	被所有 直接100%	役員の兼任 貿易取引 代行	売上 支払利息 受取利息 債務被保証 当社の銀行取引 に対する有価証券等の担保提供	597,710 244,464 2,158 39,206,400 4,797,820	売掛金 短期貸付金	19,685,321 234,410

## 2. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	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(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)
親会社の子会社	ティームシーハンナー(株)	名古屋市 中村区	100	蜂蜜原料及び製品の販売	なし	役員の兼任 貿易取引 代行	売上	9,550	売掛金	758,194
親会社の子会社	HFGマシ <sup>®</sup> メント(株)	大阪市 中央区	30	ハニューフーズ <sup>®</sup> グループの管理業務受託	なし	役員の兼任 管理業務の 委託	雑支払手数料	37,200	-	-
親会社の子会社	Mercury Overseas, Inc.	米国	6百万米ドル	食肉及び農水産物の輸出入	なし	役員の兼任 貿易取引 代行	-	-	前渡金	1,850,376
親会社の子会社	MATRAD PTY. LTD.	豪州	500千豪ドル	食肉及び農水産物の輸出	なし	役員の兼任 貿易取引 代行	-	-	前渡金	1,341,711

- (注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
上記会社との価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の取引先と同様の条件によっております。

## (1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額

257,014 円 42 銭

2. 1株当たり当期純利益

54,827 円 29 銭