

貸借対照表

2024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	32,161,441	流動負債	29,379,524
現金及び預金	53,364	支払手形	23,324,243
売掛金	21,132,832	買掛金	5,881,864
前渡金	9,245,425	未払金	8,218
前払費用	27,993	未払法人税等	24,938
立替金	253	未払消費税等	102,522
短期貸付金	358,987	未払費用	10,900
未収入金	84	預り金	26,835
為替予約	1,342,500	固定負債	462,099
固定資産	3,084	繰延税金負債	462,099
有形固定資産	414	負債合計	29,841,623
工具器具備品	414	純 資 産 の 部	
無形固定資産	2,350	株主資本	1,444,773
電話加入権	360	資本金	100,000
ソフトウェア	1,990	利益剰余金	1,344,773
投資その他の資産	320	利益準備金	25,000
出資金	300	その他利益剰余金	1,319,773
差入保証金	20	別途積立金	676,000
		繰越利益剰余金	643,773
		評価・換算差額等	878,129
		繰延ヘッジ損益	878,129
		純資産合計	2,322,902
資産合計	32,164,526	負債及び純資産合計	32,164,526

(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 2024年 1月 1日
至 2024年12月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		405,886
売 上 総 利 益		405,886
販売費及び一般管理費		194,388
営 業 利 益		211,498
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	1,001	
そ の 他	53,364	54,366
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	138,826	
そ の 他	337	139,163
経 常 利 益		126,701
税 引 前 当 期 純 利 益		126,701
法人税、住民税及び事業税	44,332	
法 人 税 等 調 整 額	△1,314	43,017
当 期 純 利 益		83,683

(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。

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。

(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

繰延税金負債 462,099千円

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	738 千円
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	21,492,821 千円
短期金銭債務	8,218 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	2,271 千円
繰延税金資産合計	2,271 千円
繰延税金負債の発生原因	
為替予約	464,370 千円
繰延税金負債合計	464,370 千円
繰延税金負債の純額	462,099 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(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	393,522 97,670 1,000 44,512,160 5,209,476	売掛金 短期貸付金	20,653,069 358,987

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-エムシー-ハニー(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	11,036	売掛金	464,257
親会社の子会社	HFGマネジメント(株)	大阪市 中央区	30	ハニューフーズ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	39,648	—	—
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	1,736,556
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入	なし	役員の兼任 貿易取引 代行	—	—	前渡金	2,462,648

- (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 1,161,451 円 39 銭
2. 1株当たり当期純利益 41,841 円 98 銭