

連結株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位:百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 計
当期首残高	72,983	28,145	113,688	△ 468	214,348
当期変動額					
剰余金の配当			△ 2,833		△ 2,833
親会社株主に帰属する 当期純利益			23,926		23,926
土地再評価差額金の取崩			△ 249		△ 249
自己株式の取得				△ 14	△ 14
自己株式の処分		0		20	20
非支配株主との取引に係る 親会社の持分変動		7			7
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	7	20,843	5	20,857
当期末残高	72,983	28,153	134,531	△ 463	235,205

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額					非支配株主 持 分	純資産合計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	土 地 再 評 価 差 額 金	退 職 給 付 に 係 る 調 整 累 計 額	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
当期首残高	11,773	△ 0	34,484	515	46,772	13,465	274,586
当期変動額							
剰余金の配当							△ 2,833
親会社株主に帰属する 当期純利益							23,926
土地再評価差額金の取崩							△ 249
自己株式の取得							△ 14
自己株式の処分							20
非支配株主との取引に係る 親会社の持分変動							7
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	9,270	0	249	1,082	10,603	1,055	11,658
当期変動額合計	9,270	0	249	1,082	10,603	1,055	32,515
当期末残高	21,043	-	34,733	1,598	57,375	14,520	307,102

(連結貸借対照表に関する注記)

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

建物及び構築物	159,465 百万円
土地	134,168 百万円
機械装置及び運搬具	22,755 百万円
その他	<u>4,433 百万円</u>
計	<u>320,821 百万円</u>

担保に係る債務

長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む。)	70,594 百万円
その他	<u>3 百万円</u>
計	<u>70,598 百万円</u>

2. 有形固定資産の減価償却累計額 724,626 百万円

3. 保証債務

下記の会社の借入金等について債務保証を行っております。

関西高速鉄道株式会社(注)	62,969 百万円
その他	<u>380 百万円</u>
計	<u>63,349 百万円</u>

(注) なにわ筋線整備を目的とする借入金に係る債務保証であります。

4. 固定資産の取得原価から直接減額された工事負担金等累計額

153,222 百万円

5. 土地の再評価

当社及び一部の連結子会社において、土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、これを控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

・再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出する方法、及び同条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。

・再評価を行った年月日

2002年3月31日 当社、連結子会社1社

2001年3月30日 当社(連結子会社の合併により受け入れた事業用土地)

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の総数

普通株式 113,402,446株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月20日 定時株主総会	普通 株式	(注) 2,833	25	2023年3月31日	2023年6月21日

(注) 配当金の総額には、役員向け株式報酬として株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

2024年6月21日開催予定の定時株主総会に、次のとおり付議する予定であります。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 (注) 3,966百万円

1株当たり配当額 35円

基準日 2024年3月31日

効力発生日 2024年6月24日

なお、配当の原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

(注) 配当金の総額には、役員向け株式報酬として株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行等金融機関からの借入及び社債発行による方針であります。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主要な取引先の財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握により軽減をはかっております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金及び社債の用途は主に運転資金及び設備投資資金であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」及び「短期借入金」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	10	10	0
その他有価証券	44,860	44,860	—
社債(1年以内償還社債を含む。)	(130,000)	(124,155)	(△ 5,845)
長期借入金(1年内返済 予定の長期借入金を含む。)	(258,718)	(256,171)	(△ 2,547)

(※) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注1) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額7,848百万円)は、「有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注2) 貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合等への出資(連結貸借対照表計上額812百万円)は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)第24-16項に定める取扱いに基づき、「有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価: 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価: 観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

(単位:百万円)

区分	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	44,099	—	—	44,099
社債	—	261	—	261
その他	—	—	—	—

(注) 「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)第24-9項の取扱いを適用した投資信託財産が不動産である投資信託は、上表には含めておりません。当該投資信託の連結貸借対照表計上額は500百万円であります。なお、期首残高から期末残高への調整表は、基準価額を時価とみなす投資信託の合計額の重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

(単位:百万円)

区分	時価(※)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券 国債	10	—	—	10
社債(1年以内償還社債を含む。)	—	(124,155)	—	(124,155)
長期借入金(1年内返済 予定の長期借入金を含む。)	—	(256,171)	—	(256,171)

(※) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式及び国債は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している社債は、元利金の合計額と、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債(1年以内償還社債を含む。)

当社の発行する社債は、相場価格があるものの活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む。)

長期借入金のうち固定金利によるもの時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。また、変動金利によるもの時価は、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。なお、一部の長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を用いて算定しております。

(賃貸等不動産に関する注記)

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、大阪府その他の地域において、賃貸用のオフィスビル(土地を含む。)等を有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位:百万円)

連結貸借対照表計上額	時価
372,603	490,151

(注1) 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価等に基づく金額、その他の物件については固定資産税評価額等を基に合理的な調整を行って算出した金額であります。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 2,583円93銭

1株当たり当期純利益 211円31銭

(注) 役員向け株式報酬として株式交付信託が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(当連結会計年度92千株)。

また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(当連結会計年度95千株)。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位:百万円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じる収益	190,328
その他の収益	51,266
外部顧客への営業収益	241,594

(注) 当社グループは、運輸業、不動産業、流通業、レジャー・サービス業、建設業及びその他の事業を営んでおり、各セグメントの顧客との契約から生じる収益は、99,345百万円、20,586百万円、14,097百万円、38,835百万円、44,582百万円及び4,089百万円であり、セグメント間取引消去は△31,208百万円であります。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

「(連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等) 3. 会計方針に関する事項 (4)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。当該履行義務は、建設業における工事請負契約に関するものであり、残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

	当連結会計年度
1年以内	34,166
1年超2年以内	7,758
2年超	7,899
合計	49,824

(その他の注記)

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本								
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金			自 己 株 式	株 主 資 本 計
		資 本 準 備 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 計	そ の 他 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	利 益 剰 余 金 計		
当期首残高	72,983	25,179	2,914	28,094	562	56,996	57,559	△ 468	158,168
当期変動額									
剰余金の配当						△ 2,833	△ 2,833		△ 2,833
当期純利益						17,321	17,321		17,321
土地再評価差額金の取崩						△ 249	△ 249		△ 249
自己株式の取得								△ 14	△ 14
自己株式の処分			0	0				20	20
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	—	—	0	0	—	14,238	14,238	5	14,244
当期末残高	72,983	25,179	2,915	28,094	562	71,235	71,797	△ 463	172,413

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	土 地 再 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
当期首残高	7,071	33,469	40,541	198,710
当期変動額				
剰余金の配当				△ 2,833
当期純利益				17,321
土地再評価差額金の取崩				△ 249
自己株式の取得				△ 14
自己株式の処分				20
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	5,500	249	5,750	5,750
当期変動額合計	5,500	249	5,750	19,994
当期末残高	12,572	33,719	46,291	218,705

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券	償却原価法 (定額法)
関係会社株式及び関係会社出資金	移動平均法に基づく原価法
その他有価証券	
市場価格のない株式等以外のもの	時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
市場価格のない株式等	移動平均法に基づく原価法

2. 販売土地及び建物の評価基準及び評価方法

	個別法に基づく原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)
--	--

3. 固定資産の減価償却の方法
 - (1)有形固定資産 (リース資産を除く。)

鉄道事業	取替資産 建物、構築物 その他の有形固定資産	取替法 定額法 定率法
その他の事業	建物、構築物、機械装置 その他の有形固定資産	定額法 定率法

 - (2)無形固定資産 (リース資産を除く。)

	定額法
--	-----

 なお、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) に基づく定額法によっております。

 - (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によっております。

4. 引当金の計上基準
 - (1)貸倒引当金

営業債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

 - (2)投資評価引当金

市場価格がない株式について実質価額を適正に評価するため、投資先の財政状態等を勘案し、計上を要すると認められる金額を計上しております。

 - (3)賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額基準により計上しております。

 - (4)役員賞与引当金

取締役 (社外取締役及び国外居住者を除く。) 及び委任型執行役員 (取締役兼務者及び国外居住者を除く。) に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

 - (5)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (3年) による定額法により費用処理しております。
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (3年) による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。

 - (6)役員株式給付引当金

株式交付規程に基づき、取締役 (社外取締役及び国外居住者を除く。) 及び委任型執行役員 (取締役兼務者及び国外居住者を除く。) に付与されたポイントに応じた株式の給付見込額に基づき計上しております。

 - (7)関係会社事業損失引当金

関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の資産内容等を勘案し、出資金額及び純債権額を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

 - (8)建替関連損失引当金

建物等の建替に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見積もった建替関連の損失見込額を計上しております。

5. 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収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(1) 鉄道事業

鉄道事業は、主に鉄道の旅客輸送サービスを提供する事業であり、乗車券等を購入した顧客に対し旅客輸送サービスを提供した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。定期旅客収入については、定期券の有効期間にわたって履行義務が充足されると判断し、有効期間にわたり収益を認識しております。

(2) 開発関連及び付帯事業

開発関連及び付帯事業は、土地家屋賃貸事業・販売土地及び建物事業・流通事業より構成されます。

土地家屋賃貸事業は、保有する商業・オフィスビル等を賃貸する事業であり、リース取引に関する会計基準に従い、賃貸借契約期間にわたり「その他の収益」として収益を認識しております。

販売土地及び建物事業は、主に沿線内外での住宅販売事業並びに販売用として保有する収益不動産の販売事業であり、当該履行義務は不動産売買契約に基づき、顧客に物件が引き渡される一時点で充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

流通事業は、主に保有する商業施設を賃貸する事業であり、リース取引に関する会計基準に従い、賃貸借契約期間にわたり「その他の収益」として収益を認識しております。

6. 工事負担金等の会計処理

鉄道事業における連続立体交差化工事等を行うにあたり、地方公共団体等から工事費の一部として工事負担金等を受け入れております。

これらの工事負担金等は、工事完成時に当該工事負担金等相当額を取得した固定資産の取得原価から直接減額して計上しております。

なお、損益計算書においては、工事負担金等受入額を特別利益に計上するとともに、固定資産の取得原価から直接減額した額を工事負担金等圧縮額として特別損失に計上しております。

7. 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

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。

(貸借対照表に関する注記)

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

鉄道事業固定資産	257,019 百万円
投資有価証券他	600 百万円

担保に係る債務

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む。）	52,059 百万円
--------------------------	------------

2. 有形固定資産の減価償却累計額

544,309 百万円

3. 事業用固定資産

有形固定資産

有形固定資産	585,194 百万円
土 地	270,216 百万円
建 物	157,257 百万円
構 築 物	134,348 百万円
車 両	15,317 百万円
そ の 他	8,055 百万円
無形固定資産	5,633 百万円

4. 保証債務

下記の会社の借入金等について債務保証を行っております。

関西高速鉄道株式会社（注）	62,969 百万円
そ の 他	211 百万円
計	<u>63,180 百万円</u>

（注） なにわ筋線整備を目的とする借入金に係る債務保証であります。

5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	5,024 百万円
長期金銭債権	19,945 百万円
短期金銭債務	77,315 百万円
長期金銭債務	779 百万円

6. 固定資産の取得原価から直接減額された工事負担金等累計額

141,326 百万円

7. 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、これを控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法
土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出する方法、及び同条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。
- ・再評価を行った年月日
2002年3月31日
2001年3月30日（子会社の合併により受け入れた事業用土地）

(損益計算書に関する注記)

1. 営業収益	109,277 百万円
2. 営業費	91,006 百万円
運送営業費及び売上原価	40,189 百万円
販売費及び一般管理費	21,692 百万円
諸 税	7,670 百万円
減 価 償 却 費	21,453 百万円
3. 関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
営 業 収 益	4,939 百万円
営 業 費	13,041 百万円
営業取引以外の取引による取引高	16,040 百万円
4. 棚卸資産評価損	
開発関連及び付帯事業営業費には、棚卸資産評価損133百万円が含まれております。	

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数
 普通株式 171,350 株
 (注) 自己株式には、役員向け株式報酬として株式交付信託が保有する当社株式92,600株が含まれております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生の主な原因は、減損損失、関係会社株式評価損、退職給付引当金等であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、分割に伴う土地評価益等であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	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	科 目	期末残高
子会社	南海不動産株式会社	所有 直接100.0%	不動産の販売及び管理等の委託、建築工事の発注、資金の貸付	短期資金の貸付(注1)	5,099	短期貸付金	590
				長期資金の貸付(注1)	762	長期貸付金	12,952
				利息の受取(注1)	114	—	—
子会社	泉北高速鉄道株式会社	所有 直接100.0%	高野線との相互直通運転	資金貸借取引(注2)	13,000	預り金	20,798
子会社	南海バス株式会社	所有 直接100.0%	地域旅客運輸の相互補完	資金貸借取引(注2)	9,964	預り金	10,482

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 南海不動産株式会社に対する資金の貸付については、利率は市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。
- (注2) CMS（キャッシュマネジメントシステム）預り金であり、利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。なお、取引金額は期中平均残高を記載しております。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 1,931 円 49 銭
- 1株当たり当期純利益 152 円 97 銭
- (注) 役員向け株式報酬として株式交付信託が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式数に含めております（当事業年度92千株）。また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております（当事業年度95千株）。

(その他の注記)

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。