

第 29 期決算公告

2024 年 3 月 27 日

東京都千代田区内幸町二丁目 1 番 6 号
ケネディクス株式会社
代表取締役社長 宮島 大祐

【計算書類】

貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額
資産の部	
流動資産	94,490
現金及び預金	23,771
営業未収入金	1,249
営業投資有価証券	50
販売用不動産出資金	31,483
前渡金	3,151
前払費用	105
営業貸付金	31,561
未収還付法人税等	2,034
その他	1,082
固定資産	85,773
有形固定資産	587
建物及び構築物	450
工具、器具及び備品	136
無形固定資産	24
ソフトウェア	11
その他	13
投資その他の資産	85,161
投資有価証券	38,160
関係会社株式	11,651
その他の関係会社有価証券	30,057
出資金	262
関係会社長期貸付金	3,968
その他	1,061
資産合計	180,263

科目	金額
負債の部	
流動負債	13,987
営業未払金	13
1年内返済予定の長期借入金	12,473
未払金	273
未払費用	239
未払法人税等	173
預り金	566
その他	247
固定負債	57,136
社債	4,300
長期借入金	49,835
役員退職引当金	542
退職給付引当金	272
繰延税金負債	1,962
その他	223
負債合計	71,124
純資産の部	
株主資本	106,600
資本金	10,020
資本剰余金	39,192
資本準備金	2,565
その他資本剰余金	36,627
利益剰余金	57,386
利益準備金	842
その他利益剰余金	56,543
繰越利益剰余金	56,543
評価・換算差額等	2,420
その他有価証券評価差額金	2,420
新株予約権	118
純資産合計	109,139
負債及び純資産合計	180,263

(注) 金額は表示単位未満を切り捨てて記載しております。

損益計算書

(自 2023年 1月 1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

科目	金	額
営業収益		
アセットマネジメント事業収益	753	
不動産投資事業収益	10,707	
不動産運営事業収益	23	11,484
営業原価		
アセットマネジメント事業原価	64	
不動産投資事業原価	1,934	
不動産運営事業原価	200	2,199
営業総利益		9,284
販売費及び一般管理費		4,058
営業利益		5,225
営業外収益		
受取利息	104	
受取配当金	6,700	
その他	47	6,852
営業外費用		
支払利息	436	
支払手数料	235	
その他	36	708
経常利益		11,370
特別利益		
出資金清算益	8	
新株予約権戻入益	4	12
特別損失		
投資有価証券売却損	1	
投資有価証券評価損	136	
関係会社整理損	121	
固定資産除却損	49	
その他	28	337
税引前当期純利益		11,045
法人税、住民税及び事業税	1,078	
法人税等調整額	537	1,616
当期純利益		9,428

(注) 金額は表示単位未満を切り捨てて記載しております。

株主資本等変動計算書

(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	
当期首残高	10,020	2,565	36,627	842	58,629	108,685
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	-	11,514	11,514
当期純利益	-	-	-	-	9,428	9,428
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	2,085	2,085
当期末残高	10,020	2,565	36,627	842	56,543	106,600

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	1,766	1,766	122	110,574
当期変動額				
剰余金の配当	-	-	-	11,514
当期純利益	-	-	-	9,428
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	654	654	4	650
当期変動額合計	654	654	4	1,435
当期末残高	2,420	2,420	118	109,139

(注) 金額は表示単位未満を切り捨てて記載しております。

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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

売買目的有価証券	時価法 (売却原価は移動平均法により算定)
子会社株式及び関連会社株式	移動平均法による原価法
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	移動平均法による原価法 ただし匿名組合出資金は個別法によっており、詳細は「8. 匿名組合出資金の会計処理」に記載しております。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

.....時価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

.....定額法

(リース資産を除く)

なお主な耐用年数は以下の通りです。

建物及び構築物 3年～20年

工具、器具及び備品 2年～20年

(2) 無形固定資産

.....自社利用ソフトウェアについては利用可能期間(5年)に

(リース資産を除く)

基づく定額法

(3) 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

(4) 長期前払費用

.....定額法

3. 重要な繰延資産の処理方法

新株予約権発行費

支出時に全額費用計上しております。

社債発行費

支出時に全額費用計上しております。

4. 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、一般債権については貸倒実績率により、営業貸付金及び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勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(2) 役員退職引当金

役員の退任時に支給する業績連動型報酬に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務見込額に基づき計上しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務については、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。

6. 消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は発生年度の期間費用としております。

7. グループ通算制度の適用

当社は、グループ通算制度を適用しております。当社は、当会計年度より、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「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。以下、「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

8. 匿名組合出資金の会計処理

匿名組合出資を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を流動資産の「販売用不動産出資金」、投資その他の資産の「投資有価証券」及び「その他の関係会社有価証券」として計上しております。匿名組合への出資時に当該資産科目に計上し、匿名組合が獲得した純損益の持分相当額については、「営業収益」又は「営業原価」に計上するとともに、同額を当該資産科目に加減し、営業者からの出資金の払い戻しについては、当該資産科目を減額させております。

表示方法の変更に関する注記

(損益計算書)

前事業年度において「その他」に含めておりました営業外費用の「支払手数料」(前事業年度は2百万円)は重要性が増したため、区分掲記しております。

前事業年度において「その他」に含めておりました特別利益の「新株予約権戻入益」(前事業年度は0百万円)は重要性が増したため、区分掲記しております。

前事業年度において「その他」に含めておりました特別損失の「投資有価証券評価損」(前事業年度は16百万円)、「固定資産除却損」(前事業年度は4百万円)、関係会社整理損(前事業年度は3百万円)は重要性が増したため、それぞれ区分掲記しております。

(収益認識に関する注記)

連結注記表「6. 収益認識に関する注記」において記載した内容と同一であります。

(会計上の見積りに関する注記)

(販売用不動産出資金の評価)

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

販売用不動産出資金	31,483 百万円
-----------	------------

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結注記表「7. 会計上の見積りに関する注記」において記載した内容と実質的に同一であります。

貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分掲記したものを除く）

短期金銭債権	33,287	百万円
短期金銭債務	185	百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

	237	百万円
--	-----	-----

3. 保証債務

以下の会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。

KDA Capital Malaysia SD. Bhd.	764	百万円
-------------------------------	-----	-----

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引		
営業収益	8,019	百万円
営業原価	160	百万円
営業取引以外の取引	6,594	百万円

2. 顧客との契約から生じる収益

顧客との契約から生じる収益(注)	776	百万円
------------------	-----	-----

その他(注)	10,707	百万円
--------	--------	-----

(注) 顧客との契約から生じる収益は、損益計算書のうち「アセットマネジメント事業収益」および「不動産運営事業収益」に含まれております。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

(1) 繰延税金資産

投資有価証券評価損	339	百万円
関係会社株式評価損	218	
匿名組合分配損益	551	
関係会社株式簿価差額	1,178	
未払事業税	28	
その他	617	
<hr/>		
小計	2,933	
評価性引当額	2,228	
<hr/>		
繰延税金資産合計	705	百万円

(2) 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	1,068	百万円
資産除去債務に対応する有形固定資産	51	
匿名組合分配損益	797	
LPS出資金含み益	748	
その他	1	
<hr/>		
繰延税金負債合計	2,667	
<hr/>		
繰延税金負債の純額	1,962	百万円

関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権等の 所有割合	関係内容	取引の内容	期中の 取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	匿名組合 KRF101		匿名組合 出資	出資	3,190		
				分配金	2,715		
子会社	匿名組合 東所沢インベ ストメント		匿名組合 出資	出資	1,365		
				分配金	1,364		
子会社	匿名組合 RF1		匿名組合 出資	分配金	1,695		
子会社	匿名組合 KHF5		匿名組合 出資	分配金	1,648		
子会社	匿名組合 KHF8		匿名組合 出資	分配金	7,500		
子会社	匿名組合 KRF103		匿名組合 出資	分配金	2,510		
子会社	匿名組合 KSIF		匿名組合 出資	出資	3,045		
子会社	匿名組合 KRF105		匿名組合 出資	出資	5,600		
子会社	匿名組合 KRF104		匿名組合 出資	出資	4,041		
子会社	匿名組合 BST1		匿名組合 出資	出資	2,140		
関連 会社	匿名組合 KRF48		匿名組合 出資	出資	3,416		
関連 会社	匿名組合 菖蒲プロパティ		匿名組合 出資	出資	2,625		
関連 会社	匿名組合 MPキャピタル		匿名組合 出資	出資	5,114		
				分配金	180		

属性	会社等の名称	議決権等の 所有割合	関係内容	取引の内容	期中の 取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	株式会社 KST2	99.99%	資金の援助	資金の貸付	2,320		
				利息の受取	13		
				資金の回収	2,320		
子会社	株式会社 KST3	99.99%	資金の援助	資金の貸付	3,310		
				利息の受取	19		
				資金の回収	3,310		
子会社	株式会社 KSFR1	99.9999%	資金の援助			営業 貸付金	1,641
				利息の受取	113	営業 未収入金	2
子会社	株式会社 KSFR2	99.9999%	資金の援助			営業 貸付金	2,368
				利息の受取	134	営業 未収入金	2
子会社	株式会社 KSFR3	99.9999%	資金の援助			営業 貸付金	3,363
				利息の受取	201	営業 未収入金	255
子会社	株式会社 KSFR4	99.9999%	資金の援助			営業 貸付金	4,555
				利息の受取	273	営業 未収入金	283
子会社	株式会社 KSFR5	99.9999%	資金の援助			営業 貸付金	4,002
				利息の受取	240	営業 未収入金	248

属性	会社等の名称	議決権等の 所有割合	関係内容	取引の内容	期中の 取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	株式会社 KSFR6	99.9999%	資金の援助	資金の貸付	4,113	営業 貸付金	4,113
				利息の受取	187	営業 未収入金	190
子会社	株式会社 KSFR7	99.9999%	資金の援助	資金の貸付	2,006	営業 貸付金	2,006
				利息の受取	91	営業 未収入金	92
子会社	株式会社 KSFR8	99.9999%	資金の援助	資金の貸付	2,686	営業 貸付金	2,686
				利息の受取	82	営業 未収入金	83
子会社	株式会社 KSFR9	99.9999%	資金の援助	資金の貸付	3,646	営業 貸付金	3,646
				利息の受取	56	営業 未収入金	59

取引条件は、市場価額等を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

(注) 期末における債務保証残高を記載しております。なお、保証料は受領しておりません。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 494円24銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 42円75銭 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

(注) 本個別注記表中に記載の金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。