

# 貸 借 対 照 表

(2014年3月31日現在)

第24期

JX日鉱日石開発株式会社

科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
<b>資 産 の 部</b>	<b>393,099,755</b>	<b>負 債 の 部</b>	<b>247,314,095</b>
<b>流 動 資 産</b>	<b>( 169,326,243 )</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>( 132,016,549 )</b>
現 金 預 金	1,472,362	買 掛 金	16,242
売 掛 金	722,205	短 期 借 入 金	4,690,167
製 品	53,462	リ ー ス 債 務	2,797
仕 掛 品	2,205	未 払 金	3,783,718
貯 蔵 品	119	未 払 費 用	271,453
前 渡 金	480,128	未 払 法 人 税 等	33,429
前 払 費 用	521,234	預 り 金	122,511,412
未 収 収 益	4,985,022	前 受 収 益	9,278
短 期 貸 付 金	143,712,211	賞 与 引 当 金	698,051
未 収 入 金	16,411,842		
繰 延 税 金 資 産	1,246,129		
そ の 他 流 動 資 産	4,706		
貸 倒 引 当 金	△ 285,386		
<b>固 定 資 産</b>	<b>( 223,773,512 )</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>( 115,297,545 )</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>( 4,089,581 )</b>	長 期 借 入 金	110,741,161
建 物	802,861	リ ー ス 債 務	6,993
構 築 物	24,079	退 職 給 付 引 当 金	948,654
機 械 装 置	1,598,676	資 産 除 去 債 務	2,486,400
車 両 運 搬 具	13,542	繰 延 税 金 負 債	1,058,642
工 具 器 具 備 品	74,455	そ の 他 固 定 負 債	55,695
土 地	1,016,722		
リ ー ス 資 産	9,102		
建 設 仮 勘 定	550,140		
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>( 6,401,772 )</b>		
鉱 業 権	120,795	<b>純 資 産 の 部</b>	<b>145,785,660</b>
ソ フ ト ウ ェ ア	446,003	<b>株 主 資 本</b>	<b>( 145,785,660 )</b>
の れ ん	5,819,136	<b>資 本 金</b>	<b>( 9,815,000 )</b>
そ の 他 無 形 固 定 資 産	15,837	<b>資 本 剰 余 金</b>	<b>( 80,155,075 )</b>
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>( 213,282,158 )</b>	資 本 準 備 金	29,630,581
投 資 有 価 証 券	9,545,245	そ の 他 資 本 剰 余 金	50,524,494
関 係 会 社 株 式	187,953,319	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>( 55,815,584 )</b>
関 係 会 社 出 資 金	98,779	そ の 他 利 益 剰 余 金	55,815,584
長 期 貸 付 金	1,876,522	海 外 投 資 等 損 失 準 備 金	6,971,013
差 入 保 証 金	12,729	繰 越 利 益 剰 余 金	48,844,571
探 鉱 開 発 投 資 勘 定	13,784,911		
そ の 他 の 投 資	17,550		
貸 倒 引 当 金	△ 6,900		
<b>資 産 合 計</b>	<b>393,099,755</b>	<b>負 債 お よ び 純 資 産 合 計</b>	<b>393,099,755</b>

# 損 益 計 算 書

〔 自 2013年 4月 1日  
至 2014年 3月31日 〕

第24期

JX日鉱日石開発株式会社

	千円	千円
売 上 高		43,030,917
売 上 原 価		1,547,448
<b>売 上 総 利 益</b>		<b>41,483,469</b>
探 鉱 費		6,042,094
販売費および一般管理費		10,040,794
<b>営 業 利 益</b>		<b>25,400,580</b>
<b>営 業 外 収 益</b>		
受 取 利 息	605,788	
受 取 保 証 料	281,879	
受 取 配 当 金	486,112	
雑 収 入	105,359	1,479,140
<b>営 業 外 費 用</b>		
支 払 利 息	1,491,903	
支 払 保 証 料	102,939	
為 替 差 損	1,264,302	
雑 損 失	37,880	2,897,026
<b>経 常 利 益</b>		<b>23,982,693</b>
<b>特 別 利 益</b>		
関係会社株式売却益	4,625,979	4,625,979
<b>特 別 損 失</b>		
関係会社株式評価損	7,018,949	
貸倒引当金繰入額	285,386	7,304,336
<b>税 引 前 当 期 純 利 益</b>		<b>21,304,337</b>
法人税、住民税および事業税	△ 703,243	
法 人 税 等 調 整 額	△ 2,483,515	△ 3,186,758
<b>当 期 純 利 益</b>		<b>24,491,095</b>

# 株主資本等変動計算書

〔 自 2013年 4月 1日  
至 2014年 3月31日 〕

第24期

J X日鉱日石開発株式会社

		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	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
						海外投資等 損失準備金	繰越利益剰余金		
当 期 首 残 高		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高		9,815,000	29,630,581	50,524,494	80,155,075	5,458,913	33,153,575	38,612,488	128,582,564
当 期 変 動 額									
株主資本	剰 余 金 の 配 当						△7,288,000	△7,288,000	△7,288,000
	当 期 純 利 益						24,491,095	24,491,095	24,491,095
	任 意 積 立 金 の 取 崩					△39,798	39,798	-	-
	任 意 積 立 金 の 積 立					1,551,898	△1,551,898	-	-
株 主 資 本 以 外									
当 期 変 動 額 合 計		-	-	-	-	1,512,100	15,690,995	17,203,095	17,203,095
当 期 末 残 高		9,815,000	29,630,581	50,524,494	80,155,075	6,971,013	48,844,571	55,815,584	145,785,660

		純資産合計
当 期 首 残 高		千円 128,582,564
当 期 変 動 額		
株主資本	剰 余 金 の 配 当	△7,288,000
	当 期 純 利 益	24,491,095
	任 意 積 立 金 の 取 崩	-
	任 意 積 立 金 の 積 立	-
株 主 資 本 以 外		
当 期 変 動 額 合 計		17,203,095
当 期 末 残 高		145,785,660

## 個別注記表

第24期

J X 日鉱日石開発株式会社

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準および評価方法

##### ① 有価証券の評価基準および評価方法

ア. 子会社株式および関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しています。

イ. その他有価証券

時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しています。

##### ② たな卸資産の評価基準および評価方法

製品、仕掛品および貯蔵品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）を採用しています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定率法を採用しています。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法を採用しています。

##### ② 無形固定資産

（リース資産を除く）

鉱業権 国内鉱区における生産開始後、生産高比例法を採用しています。

ソフトウェア 自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用期間（5年間）に基づく定額法を採用しています。

のれん その効果が発現すると見積もられる期間にわたって均等償却しています。

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を採用しています。

④ 探鉱開発投資勘定 探鉱開発投資勘定には、鉱区評価費用および生産分与契約に基づく回収対象の探鉱事業費等を計上しています。

また、利権契約等に基づく開発移行後又は開発移行の確率が高くなった段階において発生した費用を計上する予定です。

探鉱開発投資勘定については、本格生産開始後償却を開始する予定です。

#### (3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 売上債権、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います。

② 賞与引当金 従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しています。

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および年金資産額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しています。

なお、過去勤務債務は、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（5年）による定額法により費用処理しています。

また、数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生年度の翌事業年度から費用処理しています。

#### (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

##### ① 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しています。

##### ② 連結納税制度の適用

J X ホールディングス株式会社を連結親法人とする連結納税制度を適用しています。

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産および担保に係る債務

①担保提供資産  
関係会社株式 20,045,935 千円

②上記に対応する債務  
ア. 短期借入金 1,168,142 千円  
イ. 長期借入金 1,168,142 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 6,473,729 千円

### (3) 債務保証等

①関係会社に対する債務保証等  
ア. 開発事業資金借入のための債務保証 17,625,354 千円  
イ. 販売契約履行のための債務保証 14,798,065 千円  
ウ. 探鉱義務履行のための債務保証 18,634,203 千円  
エ. 資産買収資金借入のための債務保証 39,859,370 千円  
オ. 生産設備賃借のための債務保証 8,169,639 千円  
カ. 浮遊式貯蔵出荷設備賃借のための保証類似行為 71,711 千円  
関係会社に対する債務保証等 計 99,158,344 千円

②その他に対する債務保証等  
ア. 生産設備増強のための債務保証 14,541,304 千円  
イ. 販売契約履行のための債務保証 658,352 千円  
ウ. 従業員住宅融資にともなう債務保証 89,811 千円  
エ. 浮遊式貯蔵出荷設備賃借のための保証行為 26,074 千円  
その他に対する債務保証等 計 15,315,543 千円  
債務保証等合計 114,473,888 千円

### (4) 関係会社に対する債権および債務

①債権  
ア. 短期金銭債権 117,533,321 千円

②債務  
ア. 短期金銭債務 122,589,287 千円

## 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

### (1) 営業取引

①売上高 40,805,941 千円

②販売費および一般管理費 3,047,517 千円

(2) 営業取引以外の取引 1,096,470 千円

#### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当事業年度の末日における発行済株式の数 156,400 株
- (2) 当事業年度に行った剰余金の配当に関する事項  
2013年6月26日の定時株主総会において、次のとおり決議しています。
- ア. 配当金の総額 7,288,000 千円
- イ. 効力発生日 2013年6月26日

#### 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

##### 繰延税金資産

未払事業税	8,775 千円
賞与引当金	204,042
未払探鉱費	1,029,560
退職給付引当金	345,642
役員退職慰労金	12,125
税務上の繰越欠損金	8,082,243
関係会社株式	28,503,256
投資有価証券	28,214
貸倒引当金	103,137
資産除去債務	886,153
外貨建長期借入金評価差額	3,461,111
外貨建長期貸付金評価差額	29,435
土地	356,931
その他	7,766

---

繰延税金資産 小計	43,058,390 千円
評価性引当額	△ 37,778,852 千円

---

繰延税金資産 合計 5,279,538 千円

##### 繰延税金負債

外貨建長期借入金評価差額	△ 14,770 千円
資産除去債務対応資産	△ 36,083
海外投資等損失準備金	△ 3,860,267
投資有価証券	△ 1,180,931

---

繰延税金負債 合計 △ 5,092,051 千円

---

繰延税金資産の純額 187,487 千円

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、金融機関およびJXグループのファイナンス会社からの借入により資金を調達しています。

一時的な余資は、預託金への預託および借入金の返済に充当しています。

短期貸付金は石油開発プロジェクト子会社に対する貸付金等です。

投資有価証券および関係会社株式は、非上場の石油開発プロジェクト会社株式等です。

借入金の使途は運転資金（短期）および設備投資資金（長期）です。

預り金は石油開発プロジェクト子会社よりの余資等の預り金です。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2014年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりです。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めていません（注2）を参照ください。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 短期貸付金	143,375,341	143,375,341	-
(2) 預り金	(122,511,412)	(122,511,412)	-
(3) 長期借入金	(115,431,328)	(115,431,328)	-

(\*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しています。

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

##### (1) 短期貸付金（長期貸付金の1年内回収予定分を含まず）

変動金利の貸付によるものであり、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

##### (2) 預り金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

##### (3) 長期借入金（1年内返済予定分を含む）

変動金利の借入によるものであり、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

#### (注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

非上場株式（貸借対照表計上額 投資有価証券 9,545,245千円 関係会社株式 187,953,319千円）は、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象とはしていません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社および法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	JXホールディングス㈱	被所有直接100%	兼任2人	経営管理	配当金の支払	千円 7,288,000		千円
					被債務保証(注1)	33,049,519	未払費用	1,072
					保証料の支払(注1)	97,810		
				経営管理料の支払	(注2) 1,399,300	未払金	107,100	

上記金額のうち、取引金額に消費税等は含まれていません。

取引条件ないし取引条件の決定方針

(注1) 銀行からの借入に対し同社より債務保証を受けており、保証料については取引実勢に基づき合理的に決定しています。

(注2) 経営管理料については、同社と「JXグループの経営管理に関する契約」を締結し、実際の発生費用に基づき、合理的な水準で決定しています。

(2) 子会社・関係会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	JX日鉱日石サラワク石油開発㈱	所有直接76.5%	兼任3人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取配当金	千円 4,145,960		千円
					預り金の受入	4,930,000	預り金	8,038,614
					預り金利息(注1)	6,624		
子会社	JX日鉱日石マレーシア石油開発㈱	所有直接78.7%	兼任4人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取配当金	3,156,084		
					貸付金の回収	8,819,186		
					受取利息(注2)	15,723		
					預り金の払出	1,450,000	預り金	2,655,935
預り金利息(注1)	4,538							
子会社	日石ミャンマー石油開発㈱	所有直接40%	兼任3人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取配当金	4,191,360		
子会社	日石ベラウ石油開発㈱	所有直接51%	兼任4人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	債務保証(注3)	10,425,384		
					保証料の受入(注3)	110,694		
子会社	日本ベトナム石油㈱	所有直接97.1%	兼任4人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取配当金	10,278,900		
					預り金の払出	5,000,000	預り金	15,141,747
					預り金利息(注1)	31,791		
子会社	日本カナダ石油㈱	所有直接100%	兼任4人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	預り金の払出	1,312,000	預り金	5,758,667
					預り金利息(注1)	6,824		
					債務保証(注3)	54,657,435		237
子会社	JX Nippon Exploration and Production (U.K.) Limited	所有直接100%	兼任2人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	保証料の受入(注3)	39,677		
					債務保証(注3)	7,199,970		
子会社	JX Nippon Oil Exploration U.S.A. Limited	所有直接100%	兼任2人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	保証料の受入(注3)	35,926		
					増資の引受(注4)	13,069,375		
					債務保証(注3)	5,337,280		
子会社	JX Nippon Oil and Gas Exploration (Australia) Pty Ltd	所有直接100%	兼任2人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	保証料の受入(注3)	4,430		
					貸付金の貸付	13,611,220	貸付金	85,732,360
子会社	Nippon Oil Exploration (PNG) Pty Ltd	所有直接100%	兼任2人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取利息(注2)	474,397	未収収益	4,942,582
					預り金の受入	15,489,209	預り金	86,793,997
					預り金利息(注1)	147,665		
子会社	JAPAN ENERGY E&P JPDA Pty. Ltd.	所有直接100%	兼任2人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	債務保証(注3)	7,158,623	未収収益	4,412
					保証料の受入(注3)	18,262		
子会社	JX日鉱日石カタール石油開発㈱	所有直接100%	兼任5人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	貸付金の貸付	1,440,170	貸付金	6,122,265
					受取利息(注2)	13,490		
					債務保証(注3)	9,725,940	未収収益	5,995
保証料の受入(注3)	25,488							
子会社	JX日鉱日石サラワク陸上石油開発㈱	所有直接54.4%	兼任3人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	貸付金の貸付	1,805,692	貸付金	5,026,058
					受取利息(注2)	10,114		
関連会社	合同石油開発㈱	所有直接45.0%	兼任3人	探鉱開発事業への出融資および管理業務	受取配当金	8,027,784		

上記金額のうち、取引金額に消費税等は含まれていません。

取引条件ないし取引条件の決定方針

(注1) 預り金利息については、「金銭消費寄託契約」を締結し、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しています。

(注2) 受取利息については、「極度貸付契約書」、「Loan Agreement」および「Loan Facility Agreement」を締結し、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しています。

(注3) 銀行からの借入に対し同社への債務保証を行っており、保証料については取引実勢に基づき合理的に決定しています。

(注4) 増資の引受は、同社が行った増資を1株105,050円で引き受けたものです。



(3) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の子会社	JX日鉱日石ファイナンス㈱	-	-	当社資金の運用調達代行	支払利息(注1)	千円 919,109	借入金	千円 69,000,000
					貸付金の貸付	280,000	貸付金	10,906,720
					受取利息(注1)	5,381		
親会社の子会社	JX NIPPON FINANCE NETHERLANDS B.V.	-	-	当社資金の運用調達代行	支払利息(注2)	164,911	借入金	16,673,040
					貸付金の貸付	4,415,072	貸付金	29,786,136
					受取利息(注3)	17,107		
親会社の子会社	JX日鉱日石エネルギー㈱	-	-	出向者の受入等	人事関係取引(注4)	933,013	未払金	126,709

上記金額のうち、取引金額に消費税等は含まれていません。

取引条件ないし取引条件の決定方針

- (注1) JX日鉱日石ファイナンス㈱からの貸付金利息および借入金利息については、同社と「金銭消費寄託契約」および「限度貸付契約」を締結し、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しています。
- (注2) JX NIPPON FINANCE NETHERLANDS B.V.からの借入金利息については、同社と「Inter-Company Loan Agreement」を締結し、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しています。
- (注3) JX NIPPON FINANCE NETHERLANDS B.V.からの貸付金利息については、同社と「Overdraft Agreement」を締結し、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しています。
- (注4) 人事関係取引については、出向者に係る給与等であり、同社と「出向に関する協定書」を締結し、実際の発生費用に基づき、合理的に決定しています。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額	932,133 円	37 銭
(2) 1株当たりの当期純利益	156,592 円	68 銭

9. その他の注記

- (1) 記載金額  
千円未満を切り捨てて表示しています。