

第 3 5 期 事 業 報 告

〔 令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 3 1 日まで 〕

北九州エアターミナル株式会社

1. 株式会社の現況に関する事項

(1) 事業の経過とその成果等

当期の日本経済は、企業収益の改善や個人消費の拡大が見られ、緩やかな回復基調で推移しました。航空業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の5類移行や円安を背景に、インバウンドや国内旅客需要を中心に回復が続いています。

当北九州空港では、念願であった滑走路3000メートルへの延伸工事が昨年12月2日に着手されました。

このような状況のもと、当北九州空港におきましては、国内線では、東京（羽田）線の年間旅客数は約1,059千人（前期比127.1%）。定期路線にチャーター便を加えた年間国内線旅客数は約1,062千人（前期比126.9%）で、前期旅客数約837千人から225千人の増となりました。コロナ禍前の平成30年度に比べると74.0%の水準でした。

国際線は、令和5年5月8日から、3年ぶりにジンエアーによる韓国（仁川）線が定期便として再開し約94千人となりました。また天津航空による中国（大連線）が令和6年1月8日に定期便として再開しましたが、能登半島地震等の影響により、2月2日から運休となりました。定期路線にチャーター便を加えた年間国際線旅客数は、約114千人となりました。コロナ禍前の平成30年度に比べると32.7%の水準でした。

国内航空貨物は、年間取扱量は約2千2百トン（前期比95.7%）となりました。

国際航空貨物は、世界的な海上輸送の混乱等により発生していた航空による代替輸送需要（航空シフト）が、その緩和に伴う貨物の海運回帰の進展を受け前期比64.5%の約9千8百トンとなりました。令和3年と比べると49.9%の水準です。

年間のターミナルビル来館者は約1,698千人（前期比129.0%）、駐車場利用台数（一般）は約268千台（前期比128.8%）となりました。

当社の経営につきましては、当期売上高は約1,089百万円で、国際旅客定期便の再開、UPSの国際貨物定期便の通年化、コロナ禍からの回復に伴う空港利用者の回復等により、前期と比較し、約203百万円の増収となりました。当期の販売費及び一般管理費は、光熱水費や修繕費の増加等により、約928百万円で、前期と比較し、約39百万円の増加となりました。また、営業外収益は約25百万円、営業外費用は約2百万円となりました。以上の結果、税引前当期純利益は約172百万円で、当期純利益は約153百万円となりました。

来期について、国内線は他空港のヒアリング結果からもコロナ禍によるビジネス需要の戻りは遅いと想定しています。そのため旅行者への集客対策を航空会社や行政及び団体と連携し実施してまいります。

国際線は、唯一の国際定期便である韓国（仁川）路線の運航を支援するため、行政及び団体と一体となり、PRやキャンペーン等の集客対策を実施するとともに、引き続き案内人の配置を行う等、旅客サービス面の支援を強化いたします。

また、運休となっている沖縄（那覇）線、台湾（台北）線、中国（大連線）等の復便及び新規路線の誘致のため、行政及び団体とともに連携して参ります。

航空貨物便につきましては、本年4月11日に新規就航したヤマト運輸の運航がスムーズに進むよう新設した国内第2貨物上屋、国内貨物テント上屋のアフターサポート等を着実に行ってまいります。

旅客ターミナルビルの賑わいにつきましては、福岡県や北九州市、苅田町など関係市町村と連携を進め、3階フロアの活用や既存・新規のイベント実施による賑わいを創出し、魅力的で活発な交流を生み出すターミナルビルを目指します。

(2) 資金調達の状況

該当事項なし。

(3) 設備投資の状況

- ① 税関貨物検査室新設工事
- ② 国内第2貨物上屋新設工事
- ③ LED化工事
- ④ 貨物GSE機材（ハイリフトローダー1台、リース）
- ⑤ 国際線カウンター前X線検査装置の更新
- ⑥ 中央監視システムの更新

(4) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

(単位：千円)

区分 \ 年度	令和2年度 (第32期)	令和3年度 (第33期)	令和4年度 (第34期)	令和5年度 (第35期)
売上高	495,781	720,376	886,171	1,089,251
当期純利益	▲312,367	▲64,359	22,617	153,470
1株当たり 当期純利益	▲4,431円98銭	▲823円07銭	288円57銭	1,958円17銭
総資産	4,527,405	4,773,972	4,850,739	5,526,865

(5) 主要な事業内容（令和6年3月31日現在）

- ①貸室業及び空港利用施設の賃貸業
- ②広告、宣伝並びに広告代理業
- ③駐車場事業

(6) 事業所及び従業員の状況

①事業所の所在地

北九州市小倉南区空港北町6番

②従業員の状況（令和6年3月31日現在）

- ア. 従業員数 男11名 女10名 合計21名
- イ. 平均年齢 45.9歳
- ウ. 平均勤続年数 5.40年

(7) 主要な借入先及び借入額

当該事項なし。

2. 株式に関する事項

株式の状況（令和6年3月31日現在）

- ①発行可能株式総数 80,000株
- ②発行済株式の総数 78,374株
- ③株主総数 72名
- ④発行済株式の総数の10分の1以上の数の株式を保有する大株主

株主名	当社への出資状況	
	持株数	持株比率
福岡県	23,857株	30.44%
北九州市	23,857株	30.44%

3. 会社役員に関する事項

(1) 取締役及び監査役の状況

(令和6年3月31日現在)

地 位	氏 名	他の法人等の代表状況等
代表取締役社長	鮎川 典明	
常務取締役	垣田 健一	
取 締 役	東 俊明	日産自動車九州株式会社 取締役常務執行役員
取 締 役	安田 堅太郎	西日本鉄道株式会社 執行役員 西鉄バス北九州株式会社 代表取締役社長
取 締 役	砂川 浩	TOTO株式会社 総務本部長 兼 安全衛生統括室長
取 締 役	鶴岡 直樹	株式会社ゼンリン 社長室 参与 九州担当
取 締 役	平尾 智賀志	ANAホールディングス株式会社 グループ経営戦略室 事業推進部 マネジャー
取 締 役	城野 和幸	苅田町 副町長
取 締 役	宮崎 幸雄	九州電力株式会社 執行役員 北九州支店長
常勤監査役	長谷川 英祐	
監 査 役	川中 昌哉	行橋市 総務部長
監 査 役	井倉 眞	福岡ひびき信用金庫 理事長

(注1) 取締役の東氏、安田氏、砂川氏、鶴岡氏、平尾氏、城野氏、宮崎氏は、
社外取締役。

(注2) 監査役の川中氏、井倉氏は社外監査役。

(2) 取締役および監査役に支払った報酬等の総額

区 分	支給人員	支 給 額
合 計	3名	14,790千円

4. 会計監査人に関する事項

会計監査人の名称

公認会計士北部九州監査団

代表公認会計士 神尾 康生

5. 業務の適正を確保するための体制等の整備についての内容の概要

当社は、会社法の規定に基づいて、以下の通り「内部統制システムに関する基本方針」を定め、この基本方針を誠実に履行することにより、会社の業務の適法性および効率性を確保するとともに、リスクの管理に努め、社会経済情勢その他当社を取り巻く環境の変化に応じて適宜基本方針の見直しを行い、その改善充実を図っております。

(1) 当社の取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 社会倫理の遵守や法令の遵守を徹底し、公正かつ適正な経営を実現するとともに、企業の社会的責任を果たす経営を図る。
- ② 取締役会は、法令、定款等に従い、会社の業務執行を決定する。
取締役会が行う取締役の職務の執行の監督を確保するために、取締役は、会社の業務執行状況を正しく取締役会に報告するとともに、他の取締役の職務執行を相互に監視・監督する。
- ③ 取締役は、法令、定款、稟議規程等の規程に従って職務を執行することにより、適正な意思決定および業務執行を確保する。

(2) 当社の使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 使用人が常にコンプライアンスを意識して職務を執行することを確保するために前記(1)の①の実践的運用と徹底を図る。特に、空港管理規則、消防法等の空港ビルを運営するに必要な関連法規、企業情報(個人情報を含む)の厳重管理等については、その教育、啓発に注力する。
- ② 職制を通じて適正な業務執行の徹底および管理を行う。問題が発生した場合は、就業規則に従って適正かつ厳正に処分するとともに、直ちに再発防止策を講じる。

- ③ 定期的な内部監査を実施することにより、使用人による職務執行の法令及び定款への適合性を点検する。
- ④ 使用人の法令、定款、各種規程を遵守した職務執行を確保するために、通報を受け付ける通報窓口を社内に設けるとともに、通報者に対する不利益取扱いの防止を保証する。これらを通じて、内部通報制度の円滑な運営を図る。

(3) 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ① 取締役の職務執行に係る文書（電磁的記録も含む）及びその他重要な情報を法令及び社内規程（文書管理規程）に基づき適正に保存及び管理する。
- ② 取締役の職務執行に係る情報の作成・保存・管理状況について、監査役の監査を受ける。

(4) 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① リスク管理に関する規程を策定し、リスク管理体制の整備を進め、当社を取り巻くリスクを特定した上で、リスクへの適切な対応を図る。
- ② 取締役会にリスク情報を集約し、職務執行への活用を図るとともに、緊急事態が生じた場合の危機管理対応策を整備する。
- ③ 不測の事態が発生した場合には社長が指揮する対策本部を設置し、迅速な対応をとり、損害を最小限に抑える体制を整える。

(5) 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保する体制の基礎として、取締役会を3ヶ月に1回定時に開催又は必要に応じて臨時に開催し、経営に関する重要事項について審議して議決するほか、取締役の業務執行状況の監督等を行う。
- ② 取締役会に付議又は報告する事項については、事前に関係部署において十分な検討を行ったうえで、取締役会に上程する。

(6) 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項

- ① 監査役会から監査役の職務を補助する使用人を置くことを求められた場合には、監査役会と協議のうえ合理的な範囲で配置するものとする。
- ② 当該使用人の任命・異動等人事権に係る事項の決定には、監査役会の事前の同意を得ることにより、取締役からの独立性を確保する。
- ③ 配置された補助者は、その補助業務に関しては監査役の指揮命令下で遂行することとし、当社取締役からの指揮は受けないものとして独立性及び実効性を確保する。

(7) 当社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制及び報告をしたものが当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ① 監査役は、取締役会等の重要な意思決定会議に出席し、取締役及び使用人から重要事項の報告を受けるものとする。
- ② 監査役が取締役又は使用人から職務執行の状況について報告を受けることができる体制を整備する。
- ③ 報告を行ったものが、当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを受けないよう、当社内部通報制度に基づき当該報告者を適切に保護する。

(8) 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

- ① 監査役が職務の執行について生ずる費用等の請求をした場合は、当該監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- ② 監査役が職務遂行上必要があると判断した場合、弁護士、公認会計士等の専門家に意見・アドバイスを依頼するなどの必要な費用を認める。

(9) その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査役の監査が実効的に行われることを確保するため、総務部が監査役の業務を補助する。
- ② 監査役は、会計監査の検査結果について疑義がある場合は、会計監査人との面談を持ち、会計監査人の検査結果について協議する。

6. 業務の適正を確保するための体制の運用状況

- (1) 平成27年5月1日施行の改正会社法及び改正会社法施行規則に対応し、平成27年6月4日開催の取締役会において「内部統制システムの整備に関する基本方針」を定めています。
- (2) 当事業年度において、取締役会を6回開催し、各議案の審議および重要な業務執行の状況について報告がなされ、業務執行状況の監督がなされております。
- (3) 監査役は当社代表取締役及び取締役、会計監査人との間で意見交換を行い、情報の連携を図っております。
- (4) 法令や定款に反する行為に関しては、社内通報制度を整備し、モニタリング強化を図ることで、コンプライアンス、リスクマネジメントの強化につなげております。

貸借対照表

《令和6年3月31日現在》

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	1,024,961,656	【流動負債】	272,070,408
現金・預金	932,968,664	買掛金	742,435
未収入金	80,992,587	前受金	44,007,842
商品	536,597	賞与引当金	4,029,000
貯蔵品	2,235,455	未払金	125,577,678
前払費用	8,228,353	未払法人税等	40,785,300
		預り金	757,986
		未払費用	2,815,000
【固定資産】	4,501,903,624	前受収益	1,111,632
(有形固定資産)	4,217,579,213	リース債務	15,653,955
建物	3,833,989,530	預り保証金	3,989,580
構築物	157,875,421	預り建設協力金	32,600,000
工具器具備品	51,056,502	【固定負債】	710,650,089
機械装置	24,860,041	退職給付引当金	22,261,600
車両運搬具	7,811,130	長期リース債務	148,128,008
リース資産	136,596,589	資産除去債務	210,691,242
建設仮勘定	5,390,000	預り敷金	21,815,400
		預り保証金	4,441,780
		長期預り建設協力金	293,400,000
		長期前受収益	9,912,059
(無形固定資産)	317,961	負債合計	982,720,497
電話加入権	124,984	純 資 産 の 部	
水道施設利用権	192,977	【株主資本】	4,606,107,783
		資本金	3,965,884,000
(投資その他の資産)	284,006,450	利益剰余金	640,223,783
投資有価証券	248,406,700	その他利益剰余金	640,223,783
出資金	300,000	繰越利益剰余金	640,223,783
繰延税金資産	24,433,000	【評価・換算差額等】	▲61,963,000
預り建設協力金受入差金	10,866,750	その他有価証券評価差額金	▲61,963,000
		純資産合計	4,544,144,783
資産合計	5,526,865,280	負債・純資産合計	5,526,865,280

損益計算書

《自 令和5年4月1日》

《至 令和6年3月31日》

(単位：円)

科 目	金 額	
I 売上高		1,089,250,911
売上高	37,800,199	
家賃収入	320,996,694	
管理費収入	188,465,614	
設備使用料収入	281,414,939	
広告料収入	40,482,337	
駐車場収入	220,091,128	
II 売上原価		8,128,820
売上総利益金額		1,081,122,091
III 販売費及び一般管理費		928,571,887
営業利益金額		152,550,204
IV 営業外収益		25,342,536
受取利息	9,806	
受取配当金	295,000	
雑収入	25,037,730	
V 営業外費用		2,188,214
支払利息	2,187,209	
雑損失	1,005	
経常利益金額		175,704,526
VI 特別利益		14,580,000
補助金	14,580,000	
VII 特別損失		18,233,917
固定資産除却損	3,653,917	
建物圧縮損	7,080,000	
工具器具備品圧縮損	7,500,000	
税引前当期純利益金額		172,050,609
法人税、住民税及び事業税	30,452,346	18,580,226
法人税等調整額	▲11,872,120	
当期純利益金額		153,470,383

株主資本等変動計算書

《自 令和 5 年 4 月 1 日》

《至 令和 6 年 3 月 31 日》

(単位:円)

	株主資本			
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計
		その他利益剰余金	利益 剰余金 合計	
		繰越利益 剰余金		
当期首残高	3,965,884,000	486,753,400	486,753,400	4,452,637,400
当期変動額				
当期純利益金額		153,470,383	153,470,383	153,470,383
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計		153,470,383	153,470,383	153,470,383
当期末残高	3,965,884,000	640,223,783	640,223,783	4,606,107,783

	評価・換算差額等		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	▲94,827,600	▲94,827,600	4,357,809,800
当期変動額			
当期純利益金額			153,470,383
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	32,864,600	32,864,600	32,864,600
当期変動額合計	32,864,600	32,864,600	186,334,983
当期末残高	▲61,963,000	▲61,963,000	4,544,144,783

注記表

(注) 注記表の記載金額は、千円未満又は表示桁未満を切り捨てて表示しております。

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

有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの・・・時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、
売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品に関して、最終仕入原価法による低価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

・・・定率法（ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物及び建物附属設備ならびに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した構築物については定額法）を採用しております。

無形固定資産・・・定額法を採用しております。

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については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。

一括償却資産・・・発生年度から 3 年間で均等償却しております。

3. 引当金の計上基準

賞与引当金・・・従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付の見込額に基づき必要額を計上しております。

注記表

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、貸室業及び空港利用施設の賃貸業を主たる事業とし、旅客ターミナル・貨物ターミナルの建設・管理運営等を行っております。

家賃収入及び管理費収入は、主に事務室、店舗施設等の賃貸借契約に基づく収入で構成されております。履行義務は当該賃貸借施設等の提供及び管理となり、賃貸借契約等に基づく一定期間ごとの提供ならびに管理業務の完了をもって充足されるものであり、提供期間に応じ収益を計上しております。

設備使用料収入は、主に旅客取扱施設の使用料収入等で構成されております。これらは、旅客ターミナルビルを利用する旅客、航空運送事業者（航空会社）から徴収するものであり、当社は当該収入を旅客共通利用に供する施設に係る整備費用等に充当し、旅客ターミナルの適切な管理運営を行う義務を負っております。当該履行義務は、航空運送事業者（航空会社）が提供する旅客の航空輸送役務の完了をもって充足されるものであり、履行義務が一時点で充足される場合には旅客の航空輸送役務の完了した時点において、一定期間にわたり充足される場合にはサービス提供期間に応じ収益を計上しております。

その他の収入は、主に駐車場収入、直営ラウンジによる売上高、広告料収入で構成されています。各収入に係る履行義務は、北九州空港駐車場における駐車サービスの提供、直営ラウンジ利用サービスの提供、旅客ターミナル館内広告各所における広告掲載等の役務の完了をもって充足されるものであり、履行義務が一時点で充足される場合にはサービス提供完了時点において、一定期間にわたり充足される場合にはサービス提供期間に応じ収益を計上しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

注記表

会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当該事業年度に係る計算書類にその額を検討した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

繰延税金資産

- (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額：24,433 千円
- (2) 繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌会計年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

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別の内訳の注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金、未払事業税・事業所税及び税務上の繰越欠損金であります。

注記表

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 3,964,794 千円

2. 圧縮記帳

有形固定資産の取得価額から控除されている補助金による圧縮記帳累計額

建物	65,209 千円		
構築物	8,147 千円		
機械装置	32,699 千円		
車両運搬具	205,019 千円		
器具備品	98,521 千円	計	409,598 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における発行済株式数 普通株式 78,374 株

注記表

金融商品に関する注記

1. 金融商品の時価等に関する事項

当期末の貸借対照表計上額、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。(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金・預金	932,968	932,968	—
(2) 未収入金	80,992	80,992	—
(3) 投資有価証券	247,891	247,891	—
資 産 計	1,261,852	1,261,852	
(4) 買掛金及び未払金	126,320	126,320	—
(5) リース債務（流動負債）	15,653	15,653	—
(6) 預り保証金（流動負債）	3,989	3,989	—
(7) 預り建設協力金（流動負債）	32,600	32,600	—
(8) 長期リース債務	148,128	134,261	△13,866
(9) 預り敷金	21,815	19,147	△2,667
(10) 預り保証金	4,441	4,224	△217
(11) 長期預り建設協力金	293,400	282,533	△10,866
負 債 計	646,346	618,730	

注記表

金融商品の時価を、時価の算定に用いた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：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

(1) 現金及び預金、(2) 未収入金、(4) 買掛金及び未払金、(5) リース債務（流動負債）、(6) 預り保証金（流動負債）、(7) 預り建設協力金（流動負債）

これらは短期間で決済されるため、当該帳簿価額によっています。

(3) 投資有価証券

これらの時価については、上場株式であり取引所の価格によっており、活発な市場であるため、その時価をレベル1の時価に分類しています。

非上場株式（貸借対照表計上額 515 千円）は、市場価格がないため時価を把握することが極めて困難と認められるため、投資有価証券に含めません。

(8) 長期リース債務、(9) 預り敷金、(10) 預り保証金、(11) 長期預り建設協力金

これらの時価については、合理的に見積った返済予定時期に基づき、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の時価に分類しています。

注記表

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

当社は、北九州空港ターミナルビル内において、賃貸用施設を有しております。

2. 賃貸業等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

貸借対照表計上額	時価
3,833,989	3,552,084

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

(注2) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（建築費指数を用いて行ったものを含む。）であります。

一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	57,980 円 25 銭
一株当たり当期純利益金額	1,958 円 17 銭

注記表

その他の注記

1. 資産除去債務に関する注記

国有財産法第18条第6項及び第19条の規定により空港及び空港ビルに係る敷地を賃借するものですが、大阪航空局長が使用許可を取消したとき、又は使用を許可した期間が満了したときは、使用を許可された者は自己の負担で大阪航空局長の指定する期日までに、使用を許可された物件を原状に回復して返還しなければなりません（国有財産使用許可書第9条）。この規定により、物件の解体費用を見積り、資産除去債務を計上しております。対象となる物件、その使用可能期間及び割引率は以下のとおりです。

物件名	使用可能期間	割引率
空港ターミナルビル	45年	20年国債利子率
航空会社事務所棟 及びテナント施設棟	37年	20年国債利子率
第2国際貨物上屋	28年	20年国債利子率
第2国内貨物上屋	27年	20年国債利子率

当事業年度における資産除去債務の残高の推移は次のとおりです。

期首残高	168,163千円
有形固定資産の取得による増加額	39,448千円
時の経過による調整額	<u>3,078千円</u>
期末残高	<u>210,691千円</u>

独立監査人の監査報告書

令和6年5月21日

北九州エアターミナル株式会社
取締役会 御中

公認会計士北部九州監査団
福岡県北九州市

総括代表公認会計士 神尾 康生

監査意見

私は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、北九州エアターミナル株式会社の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第35期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

私は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

私の計算書類等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき計算書類等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

計算書類等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類等不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業的前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

会社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(謄 本)

監 査 報 告 書

当監査役会は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第35期事業年度の取締役の職務の執行に関して各監査役から監査の方法及び結果の報告を受け、協議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、総務部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する内容及び当該整備されている体制（内部統制システム）の状況を監視及び検証いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人から、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- 三 内部統制システムに関する内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人「公認会計士北部九州監査団」の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

令和6年5月24日

北九州エアターミナル株式会社 監査役会

常勤監査役 長谷川 英祐 ⑩

監査役（社外監査役） 井倉 眞 ⑩

監査役（社外監査役） 川中 昌哉 ⑩