

第 30 期決算公告

2025 年 3 月 26 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 寺本 光

【計算書類】

貸借対照表

(2024年12月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	107,735	流動負債	28,257
現金及び預金	36,393	営業未払金	824
営業未収入金	2,785	1年内返済予定の長期借入金	12,706
販売用不動産出資金	34,528	未払金	510
前渡金	2,595	未払費用	237
前払費用	106	未払法人税等	1,561
営業貸付金	28,942	預り金	9,340
その他	2,383	賞与引当金	134
固定資産	97,474	その他	2,941
有形固定資産	497	固定負債	52,772
建物及び構築物	385	社債	4,300
工具、器具及び備品	112	長期借入金	46,962
無形固定資産	20	役員退職引当金	220
ソフトウェア	7	退職給付引当金	310
その他	12	繰延税金負債	212
投資その他の資産	96,956	その他	767
投資有価証券	42,398	負債合計	81,029
関係会社株式	27,190	純資産の部	
その他の関係会社有価証券	20,196	株主資本	122,303
出資金	254	資本金	10,020
関係会社長期貸付金	5,870	資本剰余金	39,192
その他	1,047	資本準備金	2,565
		その他資本剰余金	36,627
		利益剰余金	73,089
		利益準備金	842
		その他利益剰余金	72,247
		繰越利益剰余金	72,247
		評価・換算差額等	1,758
		その他有価証券評価差額金	1,758
		新株予約権	118
		純資産合計	124,179
資産合計	205,209	負債及び純資産合計	205,209

(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 2024年1月1日 至 2024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	1,603	
ファンド出資事業収益	14,064	
アセットオペレーション事業収益	28	15,696
営業原価		
アセットマネジメント事業原価	35	
ファンド出資事業原価	3,841	
アセットオペレーション事業原価	19	3,896
営業総利益		11,800
販売費及び一般管理費		4,686
営業利益		7,114
営業外収益		
受取利息	141	
受取配当金	11,935	
その他	30	12,107
営業外費用		
支払利息	556	
支払手数料	92	
その他	0	649
経常利益		18,572
特別利益		
出資金清算益	1	
その他	0	2
特別損失		
関係会社株式評価損	110	
減損損失	8	
その他	11	131
税引前当期純利益		18,443
法人税、住民税及び事業税	4,198	
法人税等調整額	△1,458	2,740
当期純利益		15,703

(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 2024年1月1日 至 2024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 繰越利益金	
当期首残高	10,020	2,565	36,627	842	56,543	106,600
当期変動額						
当期純利益	—	—	—	—	15,703	15,703
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	15,703	15,703
当期末残高	10,020	2,565	36,627	842	72,247	122,303

	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	2,420	2,420	118	109,139
当期変動額				
当期純利益	—	—	—	15,703
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△662	△662	△0	△662
当期変動額合計	△662	△662	△0	15,040
当期末残高	1,758	1,758	118	124,179

(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

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

① 新株予約権発行費

支出時に全額費用計上しております。

② 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。

(4) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、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。

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。

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）に従っております。

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。

会計方針の変更に関する注記

（電子記録移転有価証券表示権利等の発行及び保有の会計処理及び開示に関する取扱いの適用）

「電子記録移転有価証券表示権利等の発行及び保有の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第43号 2022年8月26日 企業会計基準委員会）を当事業年度の期首から適用しております。なお、計算書類に与える影響はありません。

収益認識に関する注記

連結注記表5. 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。

表示方法の変更に関する注記

（貸借対照表）

前事業年度において「その他」に含めておりました流動負債の「賞与引当金」（前事業年度は56百万円）は

重要性が増したため、区分掲記しております。

(損益計算書)

前事業年度において、損益計算書の売上高区分を「アセットマネジメント事業収益」「不動産投資事業収益」「不動産運営事業収益」、売上原価区分を「アセットマネジメント事業原価」「不動産投資事業原価」「不動産運営事業原価」に区分掲記しておりましたが、当事業年度より報告セグメント区分を変更したことに伴い、損益計算書の売上高区分を「アセットマネジメント事業収益」「ファンド出資事業収益」「アセットオペレーション事業収益」、売上原価区分を「アセットマネジメント事業原価」「ファンド出資事業原価」「アセットオペレーション事業原価」に変更しております。

前事業年度において区分掲記し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 4 百万円)は重要性が乏しくなったため、特別利益の「その他」に含めております。

前事業年度において区分掲記しておりました特別損失の「投資有価証券売却損」(前事業年度は 1 百万円)、「関係会社整理損」(前事業年度は 121 百万円)は重要性が乏しくなったため、特別利益の「その他」に含めております。

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	34,528 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8. 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	32,167	百万円
短期金銭債務	408	百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

	318	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.	872	百万円
-------------------------------	-----	-----

以下の会社の再エネ発電事業者に対する仕入債務に対し、保証を行っております。

ケネディクス・グリーンエナジー(株)	82	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	14,447	百万円
営業原価	183	百万円
営業取引以外の取引	12,014	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)	1,632	百万円
その他(注)	15,821	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「アセットオペレーション事業収益」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	249	百万円
関係会社株式評価損	252	
匿名組合分配損益	2,183	
関係会社株式簿価差額	1,178	
未払事業税	196	
その他	874	
<hr/>		
小計	4,934	
評価性引当額	△2,804	
<hr/>		
繰延税金資産合計	2,130	百万円

(2) 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	775	百万円
資産除去債務に対応する有形固定資産	46	
匿名組合分配損益	876	
LPS出資金含み益	641	
その他	1	
<hr/>		
繰延税金負債合計	2,342	
<hr/>		
繰延税金負債の純額	212	百万円

(注) 当社は、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。

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	Kenedix Asia Pte.Ltd.	所有直接 100%	子会社出資	増資引き受け	1,054	子会社株式	4,134
子会社	匿名組合 KHF7	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	4,560	販売用不動産出 資金	1,011
子会社	匿名組合 KSIF	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	3,045	—	—
子会社	匿名組合 KRF104	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	4,041	—	—
子会社	匿名組合 BST1	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	2,140	—	—
子会社	匿名組合 KIRF	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	2,154	販売用不動産出 資金	544
子会社	匿名組合 KSIF2	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	2,419	販売用不動産出 資金	2,500
子会社	匿名組合 エイチケイデー ーエックス	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	6,465	—	—
関連 会社	匿名組合 KRF76	—	匿名組合 出資	匿名組合出資 の払戻	3,610	—	—

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 KST10	99.99%	資金の援助	資金の貸付	2,750	—	—
				利息の受取	19		
				資金の回収	2,750		
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	274	営業未収入金	557
子会社	株式会社 KSFR5	99.9999%	資金の援助	資金の回収	1,402	営業貸付金	2,600
				利息の受取	207	営業未収入金	454
子会社	株式会社 KSFR6	99.9999%	資金の援助	資金の回収	782	営業貸付金	3,330
				利息の受取	238	営業未収入金	430
子会社	株式会社 KSFR9	99.9999%	資金の援助	—	—	営業貸付金	3,100
				利息の受取	218	営業未収入金	277
子会社	株式会社 KSMTK	100.00%	資金の援助	資金の貸付	2,840	営業貸付金	2,840
				利息の受取	4	営業未収入金	4
				資金の借入 (金融会計取引)	8,773	預り金	8,773

※ 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。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 562円43銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 71円19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。