

貸 借 対 照 表

(2021年 3月31日現在)

第 2 期

ニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社

科 目	金 額	科 目	金 額
	百万円		百万円
資 産 の 部	184,534	負 債 の 部	138,240
流 動 資 産	(13)	流 動 負 債	(34,523)
現 金 及 び 預 金	1	短 期 借 入 金	26,828
そ の 他 流 動 資 産	11	未 払 法 人 税 等	1,311
		未 払 金	330
		未 払 費 用	534
		賞 与 引 当 金	1
		役 員 賞 与 引 当 金	1
		デ リ バ テ ィ ブ 債 務	5,516
		そ の 他 流 動 負 債	0
固 定 資 産	(184,520)	固 定 負 債	(103,716)
無 形 固 定 資 産	[0]	長 期 借 入 金	103,716
鉱 業 権	0		
投 資 そ の 他 資 産	[184,514]	純 資 産 の 部	46,293
関 係 会 社 株 式	1,260	株 主 資 本	(46,293)
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	43,669	資 本 金	[1,000]
長 期 貸 付 金	139,334	資 本 剰 余 金	[49,365]
繰 延 税 金 資 産	250	そ の 他 資 本 剰 余 金	49,365
そ の 他 投 資	0	利 益 剰 余 金	[△ 4,071]
		そ の 他 利 益 剰 余 金	[△ 4,071]
繰 延 資 産	[6]	繰 越 利 益 剰 余 金	△ 4,071
開 業 費	6		
資 産 合 計	184,534	負 債 お よ び 純 資 産 合 計	184,534

損 益 計 算 書

〔 自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月 31日 〕

第 2 期

ニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社

	百万円	百万円
I 売 上 高		5,087
II 売 上 原 価		942
売 上 総 利 益		4,145
III 販 売 費 お よ び 一 般 管 理 費		1,888
営 業 利 益		2,257
IV 営 業 外 費 用		
為 替 差 損	1	1
経 常 利 益		2,256
V 特 別 損 失		
減 損 損 失	5,626	5,626
税 引 前 当 期 純 損 失		△ 3,370
法人税、住民税および事業税	951	
法 人 税 等 調 整 額	△ 250	701
当 期 純 損 失		△ 4,071

個別注記表

1. 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および評価方法

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法によっております。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法 時価法によっております。

(3) 引当金の計上基準

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、
また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。

賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、当期における支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金 役員賞与の支給に備えるため、当期における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 繰延資産の処理方法

開業費 5年間で償却しております。

(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 税抜方式を採用しております。

連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。

2. 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（区分表示したものを除く）

短期金銭債権 6 百万円

長期金銭債権 43,669 百万円

短期金銭債務 859 百万円

長期金銭債務 59,716 百万円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

売上高 953 百万円

売上原価 537 百万円

販売費および一般管理費 890 百万円

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 普通株式 10,000 株
パンパシフィック・銅株式会社からのカセロネス鉱山関連事業承継のための吸収分割に伴い、
新株9,000株を発行しております。

5. 税効果会計に関する注記

- (1) 繰延税金資産及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	248 百万円
関係会社株式等評価損	47,659 百万円
鉱業権減損損失	1,603 百万円
投資その他減損損失	115 百万円
その他	1 百万円

繰延税金資産小計 49,628 百万円

評価性引当額 △49,378 百万円

繰延税金資産合計 250 百万円

繰延税金負債

繰延税金負債合計 - 百万円

繰延税金資産の純額 250 百万円

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、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達は、J X金属株式会社保証による E N E O S ファイナンス株式会社およびJX金属株式会社からの借入により実施しております。借入金の使途は主に運転資金であります。なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲内で行うこととしております。

なお、J X金属株式会社の経営管理者は、社内の必要な承認事務手を前提とし、SCM Minera Lumina Copperの資金が不足した場合の、J X金属株式会社による負債、義務及びコミットメントの履行につき、サポートレターを発行しております。当該レターに基づき、当該関連債権の貸倒引当金は認識しておりません。

- (2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

百万円

	貸借対照表 (*)	時価 (*)	差額
① 現金及び預金	1	1	-
② 関係会社長期貸付金	43,669	43,669	-
③ 長期貸付金	139,334	139,334	-
④ 短期借入金	(26,828)	(26,828)	-
⑤ 長期借入金	(103,716)	(103,716)	-
⑥ デリバティブ取引			
ヘッジ会計が適用されていないもの	(5,516)	(5,516)	-
ヘッジ会計が適用されているもの	-	-	-

(*) 負債に計上しているものについては、() で表示しております。

- (注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

① 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

② 関係会社長期貸付金 ③ 長期貸付金

長期貸付金の時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

④ 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑤ 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、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。

⑥ デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、決算日における契約額等は次のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	デリバティブ取引の種類等	契約額等	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約 売建	118,613	△5,516	△5,516

時価の算定方法は、為替相場に基づいています。

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引について、決算日における残高はございません。

(注2) 関係会社株式（貸借対照表計上額1,260百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難であると認められるため、記載していません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(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
親会社	J X金属株式会社	被所有 直接 100.00%	役員の兼務・ 資金の借入・ 債務被保証	債務被保証 (注1)	70,828	-	-
				債務保証料の 支払 (仕入) (注1)	13	-	-
				借入 (注3) 支払利息 (仕入) (注3)	57,556 524	長期借入金	59,716
子会社	Caserones Finance Netherlands B.V.	所有 直接 100.00%	カセロネス必要 資金の融資	貸付 (注3) 受取利息 (売上) (注3)	38,982 953	長期貸付金	43,669
親会社の 兄弟会社	E N E O Sファイナンス株式会社	なし	資金借入	借入 (注2) (注4) 支払利息 (仕入) (注2)	70,828 291	短期借入金 長期借入金	26,828 44,000
親会社の 子会社	MF N投資株式会社	なし	カセロネス必要 資金の融資	貸付 (注3) 受取利息 (売上) (注3)	109,316 4,415	長期貸付金	137,785
	MLCC Finance Netherlands B.V.	なし	カセロネス必要 資金の融資	貸付 (注3) 受取利息 (売上) (注3)	1,381 43	長期貸付金	1,549
	パンパシフィック・銅パパー株式会社	なし	会社分割 カセロネス鉱山関連 事業の承継 (注5)	50,365	-	-	-

(注1) 当社の借入債務に対し、J X金属株式会社が債務保証を行っているものであり、保証料を支払っております。

(注2) J X金属株式会社及びE N E O Sファイナンス株式会社からの資金借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注3) Caserones Finance Netherlands B.V.、MF N投資株式会社及びMLCC Finance Netherlands B.V. への資金貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注4) 当社は、E N E O Sファイナンス株式会社より運転資金の貸付を受けるとともに、余裕資金発生の場合は日々借入金の返済に充当しております。よって取引金額については、借入と返済を相殺表示しております。

(注5) 2019年12月19日付銅合弁事業運営体制の見直しに関する基本合意に基づき、2020年4月1日にてパンパシフィック・銅パパー株式会社より、カセロネス鉱山関連事業を承継しました。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株あたり純資産額 4,629,384円23銭

1株あたり当期純損失 407,169円38銭

本計算書類中の記載金額は、表示金額未満の端数を切り捨てて表示しております。