

# 貸借対照表

【2017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
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
現金	200,854,477	短期借入金	164,277,652
座預金	481,623	1年以内返済長期借入金	21,000,000
普通預金	72,926,578	リース債務	10,008,000
掛金	1,417,284	未払金	8,715,484
商品及び製品	29,510,707	未払費用	21,641
原材料	3,609,007	未払法人税等	79,007,775
貯蔵品	1,526,690	未払消費税	205,000
前払費用	1,605,411	預り金	14,984,400
未立収金	17,250	賞与引当金	6,258,352
関連会社預け	837,873	製品保証損失引当金	16,077,000
未収金	1,586,118		8,000,000
繰延税金資産	394,426	<b>【固定負債】</b>	129,241,873
貸倒引当金	79,000,000	長期借入金	28,316,000
	8,051	退職給付引当金	42,988,288
	7,943,804	リース債務	57,937,585
	△ 10,345		
<b>【固定資産】</b>	319,027,129	<b>負債合計</b>	293,519,525
(有形固定資産)	277,600,300	<b>純資産の部</b>	
建物	81,226,691	<b>科目</b>	金 額
構築物	28,169,701	<b>【株主資本】</b>	
機械及び装置	14,472,762	資本金	60,000,000
工具、器具及び備品	22,971,817	(利益剰余金)	166,362,081
リース資産	1,377,517	利益準備金	15,000,000
建設仮勘定	66,470,964	その他利益剰余金	151,362,081
	62,910,848	繰越利益剰余金	137,862,081
(無形固定資産)	1,348,418	別途積立金	13,500,000
施設利用権	985,619		
ソフトウェア	362,799	<b>純資産合計</b>	226,362,081
(投資その他の資産)	40,078,411	<b>負債純資産合計</b>	519,881,606
出資	100,000		
その他投資	1,457,000		
長期前払費用	703,990		
長期繰延税金資産	37,817,421		
<b>資産合計</b>	519,881,606		

白河コスモス電機株式会社

## 個 別 注 記 表

白河コスモス電機株式会社

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

- ① 商品及び製品、仕掛品、貯蔵品 先入先出法
- ② 原材料 移動平均法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 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（建物附属設備を除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

- 建物及び構築物 8～50 年
- 機械装置及び運搬具 4～8 年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

従業員賞与の支払いに充てるため、賞与支給規定に基づき支給見込額の当事業年度負担額を基準として計上しております。

##### ② 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及び年金資産の見込額に基づき、当会計期間において発生していると認められる額を計上しております。

#### (4) 消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

#### (会計方針の変更)

（平成 28 年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用）

法人税法の改正に伴い、「平成 28 年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第 32 号平成 28 年 6 月 17 日）を当会計年度に適用し、平成 28 年 4 月 1 日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。

## 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 短期金銭債権 106,555,828 円

## 3. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

種類	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（円） （注5）	取引により発生した債権又は債務	
						科目	当該事業年度末における残高(円)
親会社	東京コスモス電機(株)	(被所有)直接 100.00%	親会社製品の製造 不動産の賃借 債務保証 資金の貸付 役員の兼任	原材料の販売 (注1)	65,548,501	売掛金	6,025,231
				製品の受託加工 (注2)	282,542,426	売掛金	21,530,597
				不動産の賃借 (注3)	1,485,613	差入保証金	1,000,000
				利息の受取(注4)	98,540	関係会社預け金	79,000,000

(注1) 原材料の販売については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注2) 製品の受託加工については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注3) 不動産の賃借については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注4) 預け金利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注5) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

## 4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額2,263円62銭

(2) 1株当たり当期純損失(△)△368円14銭

## 5. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 6. 当期純損益金額

当期純損失 36,814,427円