

貸借対照表

2019年 3月 31日

(当期会計期間末)

会津コスモス電機株式会社

(単位: 円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 579,871,458】	【流動負債】	【 1,196,479,627】
現金	188,767	買掛金	6,434,219
当座預金	17,839,542	短期借入金	78,000,000
普通預金	230,857,059	一年以内返済長期借入金	293,591,000
売掛金	124,110,012	当座借越	437,130,750
未収入金	151,423,268	未払金	50,196,322
原材料	4,756,300	未払費用	126,977,996
仕掛品	45,663,356	未払消費税	60,801,900
前払費用	1,418,378	預り金	2,594,440
立替金	3,574,776	未払法人税等	98,666,800
仮払金	40,000	賞与引当金	42,086,200
【固定資産】	【 1,843,141,580】	【固定負債】	【 943,539,919】
(有形固定資産)	(1,788,335,661)	長期借入金	833,331,000
建物	885,737,598	退職給付引当金	110,208,919
構築物	41,915,758	負債の部合計	2,140,019,546
機械装置	1,011,202,613		
車両運搬具	7,772,418	純資産の部	
工具器具備品	34,000,451		
土地	560,985,857	科 目	
建設仮勘定	192,876,700		金 額
減価償却累計額	△946,155,734	【株主資本】	【 283,990,499】
(無形固定資産)	(1,178,645)	【資本金】	【 192,000,000】
電話加入権	728,272	【剰余金】	【 91,990,499】
ソフトウェア	450,373	利益準備金	3,610,000
(投資その他の資産)	(53,627,274)	(その他利益剰余金)	(88,380,499)
投資有価証券	4,334,054	繰越利益剰余金	△160,326,344
長期未収入金	41,626,008	圧縮記帳積立金	248,706,843
長期前払費用	401,603	【評価・換算差額等】	【 △997,007】
繰延税金資産	6,255,609	【有価証券評価差額金】	【 △997,007】
出資金	910,000		
保証金	50,000	純資産の部合計	282,993,492
敷金	50,000	負債・純資産の部合計	2,423,013,038
資産の部合計	2,423,013,038		

個別注記表

会津コスモス電機株式会社

1. 重要な会計方針に係る事項

(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 決算日の市場価格等に基づく時価法(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)

(2) 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

(3) 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日以降に取得した多獲物(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 15～38年
機械装置及び運搬具 4～10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 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

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零として算定する定額法によっております。

(4) 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。

(5) 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。

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 116,595,882 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 6）	取引により発生した債権又は債務	
						科目	当該事業年度末日における残高(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 資金の借入 債務保証 役員の兼任	原材料の販売(注 1)	503,328,749	売掛金	34,407,022
				製品の受託加工(注 2)	984,462,300	売掛金	82,188,860
				資金の借入	0	短期借入金	—
				借入金の返済	185,910,000	長期借入金	—
				利息の支払(注 3)	1,712,501	未払費用	—
				経営指導料の支払(注 4)	2,700,000	—	—
				借入金等に関する債務保証(注 5)	1,594,922,000	—	—

(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) 借入金利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注4) 経営指導料については、売上高、営業外収益及び会社の規模等を総合的に勘案して決定しております。

(注5) 債務保証は、取引金融機関からの借入れに対して親会社が保証したものであります。

(注6) 一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 736 円 96 銭

(2) 1株当たり当期純利益 281 円 86 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

当期純利益 108,235,928 円