

貸借対照表

2025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】	【 881,852,013 】	【流動負債】	【 1,440,258,029 】
普通預金	154,777,587	買掛金	479,615,101
売掛金	269,166,823	一年以内返済長期借入金	109,015,000
未収入金	3,161,750	関係会社短期借入金	680,000,000
未収法人税	13,811	未払金	37,216,890
原材料	321,610,395	未払消費税	5,028,700
仕掛品	115,142,477	未払法人税等	4,357,500
貯蔵品	2,762,860	未払費用	37,420,172
前払費用	13,776,333	預り金	14,212,266
立替金	1,439,977	賞与引当金	73,392,400
【固定資産】	【 1,096,718,033 】	【固定負債】	【 386,628,183 】
(有形固定資産)	(1,093,132,331)	長期借入金	265,990,000
建 物	911,276,598	繰延税金負債	59,188,419
建物減価償却累計額	△498,955,065	退職給付引当金	61,449,764
構築物	47,815,758	負債の部合計	1,826,886,212
構築物減価償却累計額	△35,393,786		
機械装置	1,592,939,872		
機械及び装置減価償却累計額	△1,505,613,057	純資産の部	
車両運搬具	3,642,782	科 目	金 額
車両運搬具減価償却累計額	△3,642,777	【株主資本】	【 151,683,834 】
工具器具備品	60,666,595	【資本金】	【 192,000,000 】
工具器具備品減価償却累計額	△57,608,046	【剰余金】	【 △40,316,166 】
土 地	560,985,857	利益準備金	8,602,000
建設仮勘定	17,017,600	(その他利益剰余金)	(△48,918,166)
(無形固定資産)	(960,272)	繰越利益剰余金	△249,327,838
電話加入権	728,272	圧縮記帳積立金	200,409,672
ソフトウェア	232,000		
(投資その他の資産)	(2,625,430)		
出資金	910,000		
長期前払費用	1,665,430		
敷金差入保証金	50,000	純資産の部合計	151,683,834
資産の部合計	1,978,570,046	負債・純資産の部合計	1,978,570,046

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

 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)

(2)棚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。

 商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品 総平均法

(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）

 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに2016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、定額法を採用しております。

 なお、主な耐用年数は次のとおりです。

 建 物 及 び 構 築 物 6～38年

 機械装置及び運搬具 5～10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計上しております。

(5)収益及び費用の計上基準

 約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

 なお、出荷時から製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には出荷時点において収益を認識しております。

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 短期金銭債権 267,648 千円

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 (単位 千円)

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 (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(注 5)
親会社	東京コスモス電機㈱	(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	原材料の購入(注 1)	1,835,176	買掛金	477,680
				原材料の販売(注 1)	1,854,635	売掛金	267,648
				製品の受託加工 (注 2)	743,469		
				資金の借入	570,000	短期借入金	680,000
				利息の支払(注 3)	2,204		
				債務保証(注 4)	147,232	—	—

- (注1) 原材料の購入及び販売については、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、決定しております。
- (注4) 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 395 円 00 銭
- (2) 1 株当たり当期純利益 20 円 04 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 7,695 千円