

貸借対照表

【平成28年3月31日現在】

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	307,683,918	【流動負債】	141,123,359
現金・預金	108,083,340	買掛金	8,264,037
売掛金	62,904,086	当座借越	50,000,000
製品	2,685,097	1年以内長期借入金	2,760,000
仕掛品	43,970,596	短期借入金	
原材料	13,468,211	リース債務	1,764,000
貯蔵品	2,840,000	未払配当金	
立替金	5,490,205	未払法人税等	4,802,100
未収収益	6,115	未払消費税	7,843,000
未収入金		未払費用	38,115,304
前払費用	119,998	預り金	6,674,918
繰延税金資産	8,116,270	賞与引当金	20,900,000
関係会社預け金	60,000,000		
		【固定負債】	120,961,500
【固定資産】	144,732,770	長期借入金	
(有形固定資産)	110,730,720	リース債務	3,528,000
構築物	4,748,000	退職給付引当金	110,953,500
構築物償却累計額	-4,596,622	役員退職慰労引当金	6,480,000
機械装置	158,106,166	負債合計	262,084,859
機械装置償却累計額	-53,688,120	純資産の部	
工具器具備品	17,581,379	科 目	金 額
工具器具償却累計額	-16,476,623		円
リース資産	11,805,500	【株主資本】	
リース資産償却累計	-6,765,500	資本金	12,500,000
建設仮勘定	16,540		
		(利益剰余金)	177,831,829
(無形固定資産)	396,000	利益準備金	3,125,000
電話加入権	396,000	その他利益剰余金	174,706,829
		別途積立金	3,000,000
(投資その他の資産)	33,606,050	繰越利益剰余金	171,706,829
投資等	300,000		
出資金	20,000	自己株式	
長期前払費用		自己株式	
長期繰延税金資産	33,286,050		
		純資産合計	190,331,829
総資産合計	452,416,688	負債及び純資産合計	452,416,688

個 別 注 記 表

中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) 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）

定率法を採用しております。ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）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 | 8～45 年 |
| 機械装置及び運搬具 | 8～10 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。

(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。

(5) 追加情報

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成 28 年法律第 15 号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成 28 年法律第 13 号）が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立し、平成 28 年 4 月 1 日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は前事業年度の計算において使用した 32.0%から平成 28 年 4 月 1 日以降に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.0%となります。

その結果、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は 2,760,155 円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額増加しております。

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 121,643,781 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	当該事業年度末における残高（円）
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 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）	358,474,874	売掛金	33,835,422
				製品の受託加工 （注 2）	351,718,399	売掛金	27,808,359
				不動産の賃借 （注 3）	10,904,317	—	—
				借入金等に関する債務保証（注 4）	2,760,000	—	—
				利息の受取（注 5）	72,193	関係会社預け金	60,000,000

(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) 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) 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6) 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 951,659 円 15 銭

(2) 1株当たり当期純損失 30,719 円 66 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 6,143,931 円