

貸借対照表

【平成29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】	317,293,177	【流動負債】	149,087,215
現金・預金	148,876,868	買掛金	11,505,856
売掛金	64,185,927	短期借入金	50,000,000
製成品	1,359,898	リース債務	1,911,000
仕掛品	42,327,346	未払費用	41,599,186
原材料	10,475,082	未払法人税等	101,300
貯蔵品	4,070,000	未払消費税	15,547,500
立替金	4,712,419	預り金	6,322,373
未収収益	3,057	賞与引当金	22,100,000
前払費用	33,980		
仮払税金	3,076,589	【固定負債】	118,531,100
繰延税金資産	8,172,011	リース債務	1,617,000
関係会社預け金	30,000,000	退職給付引当金	109,354,100
		役員退職慰労引当金	7,560,000
【固定資産】	127,917,405	負債合計	267,618,315
(有形固定資産)	85,388,591	純資産の部	
構築物	4,748,000	科 目	金 額
構築物償却累計額	△ 4,604,190		円
機械装置	159,555,451	【株主資本】	
機械装置償却累計額	△ 80,124,752	資本金	12,500,000
工具器具備品	17,581,379		
工具器具償却累計額	△ 16,844,497	(利益剰余金)	165,092,267
リース資産	11,805,500	利益準備金	3,125,000
リース資産償却累計	△ 8,445,500	その他利益剰余金	161,967,267
建設仮勘定	1,717,200	別途積立金	3,000,000
		繰越利益剰余金	158,967,267
(無形固定資産)	396,000		
電話加入権	396,000	純資産合計	177,592,267
(投資その他の資産)	42,132,814	負債及び純資産合計	445,210,582
投資等	300,000		
出資金	20,000		
長期前払費用	114,120		
長期繰延税金資産	41,698,694		
総資産合計	445,210,582		

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（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 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。

(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 88,544,258 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)	420,122,138	売掛金	43,156,076
				製品の受託加工 (注2)	318,443,698	売掛金	15,388,182
				不動産の賃借 (注3)	10,545,731	—	—
				利息の受取（注4）	60,060	関係会社預け金	30,000,000

(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887,961円34銭

(2) 1株当たり当期純損失（△）△63,697円81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 12,739,562 円