

貸借対照表

2021年 3月 31日

(当期会計期間末)

中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】		【流動負債】	
現金	75,527	仮受金	144,888
普通預金	117,652,548	買掛金	368,765,454
定期積金	23,000,000	当座貸越借越	140,000,000
売掛金	620,272,753	1年以内返済長期借入金	14,004,000
原材料	97,350,488	未払消費税	6,961,700
仕掛品	81,517,838	未払法人税等	306,900
貯蔵品	1,700,000	未払費用	49,879,515
前払費用	2,258,976	リース債務	1,664,035
未収入金	3,311,326	預り金	16,218,841
仮払税金	397	賞与引当金	17,200,000
立替金	596,267	流動負債合計	615,145,333
流動資産合計	947,736,120	【固定負債】	
【固定資産】		長期借入金	275,996,000
(有形固定資産)		長期リース債務	4,254,158
建物	24,768,895	退職給付引当金	80,399,510
建物減価償却累計額	△4,070,368	固定負債合計	360,649,668
構築物	4,748,000	負債合計	975,795,001
構築物減価償却累計額	△4,630,863		
機械及び装置	184,024,142		
機械装置減価償却累計額	△149,080,255		
工具、器具及び備品	48,692,179		
工具器具備品減価償却累計額	△42,644,939		
リース資産	69,147,150		
リース資産減価償却累計額	△21,067,673		
建設仮勘定	762,743		
有形固定資産合計	110,649,011		
(無形固定資産)			
電話加入権	396,000		
無形固定資産合計	396,000		
(投資その他の資産)			
出資金	10,000		
従業員貸付金[長期]	360,000		
その他投資等	300,000		
投資その他の資産合計	670,000		
固定資産合計	111,715,011		
資産合計	1,059,451,131		
		純資産の部	
		科 目	金 額
		【株主資本】	
		資本金	12,500,000
		【利益剰余金】	
		利益準備金	8,125,000
		(その他利益剰余金)	(63,031,130)
		繰越利益剰余金	60,031,130
		別途積立金	3,000,000
		利益剰余金合計	71,156,130
		株主資本合計	83,656,130
		純資産合計	83,656,130
		負債純資産合計	1,059,451,131

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) 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。

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 7～45年

機械装置及び運搬具 2～10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) 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 620,272,809 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 不動産の賃借 資金の借入 債務保証 役員の兼任	原材料の購入	380,855,123	買掛金	353,862,500
				原材料の販売(注 1)	713,248,796	売掛金	620,272,809
				製品の受託加工 (注 2)	396,342,263		
				不動産の賃借(注 3)	25,159,044	—	—
				経営指導料等の受取 (注 4)	11,400,000	未収入金	950,000
				債務保証(注 5)	70,000,000	—	—

(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) 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) 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) 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 418,280 円 65 銭

(2) 1株当たり当期純損失 231,131 円 72 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 46,226,343 円