貸借対照表

2025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		(芋匹・口/			
	 金 額	負債の部 金額 額			
【流動資産】	並	科 目	並。		
現金	59, 519	【伽野貝頂】 買掛金	83, 347, 349		
普通預金		月刊金 1年以内返済長期借入金			
	31, 743, 840		27, 704, 000		
定期積金	24, 000, 000	未払消費税	11, 783, 900		
売掛金	84, 880, 060	未払法人税等	202, 500		
原材料	127, 387, 140	未払費用	148, 027, 952		
仕掛品	69, 551, 411	預り金	4, 109, 798		
前払費用	1, 549, 270	賞与引当金	21, 286, 800		
関係会社短期貸付金	180, 000, 000	流動負債合計	296, 462, 299		
立替金	302, 012	【固定負債】			
流動資産合計	519, 473, 252	長期借入金	133, 286, 000		
【固定資産】		退職給付引当金	55, 745, 456		
(有形固定資産)		固定負債合計	189, 031, 456		
建物	24, 768, 895	負債合計	485, 493, 755		
建物減価償却累計額	$\triangle 10,553,276$				
構築物	4, 748, 000				
構築物減価償却累計額	$\triangle 4,652,588$	純資産の部			
機械及び装置	295, 024, 212	科目	金額		
機械装置減価償却累計額	$\triangle 215,094,816$	【株主資本】			
工具、器具及び備品	50, 907, 076	資本金	12, 500, 000		
工具器具備品減価償却累計額	$\triangle 50, 439, 878$	【利益剰余金】			
リース資産	69, 147, 150	利益準備金	8, 125, 000		
リース資産減価償却累計額	$\triangle 69, 147, 150$	(その他利益剰余金)	(145, 281, 904)		
建設仮勘定	28, 795, 000	繰越利益剰余金	142, 281, 904		
有形固定資産合計	123, 502, 625	別途積立金	3, 000, 000		
(無形固定資産)		利益剰余金合計	153, 406, 904		
電話加入権	396, 000	株主資本合計	165, 906, 904		
無形固定資産合計	396,000				
(投資その他の資産)					
出資金	10,000				
長期前払費用	319, 162				
長期繰延税金資産	7, 399, 620				
その他投資等	300, 000				
投資その他の資産合計	8, 028, 782				
固定資産合計	131, 927, 407	純資産合計	165, 906, 904		
資産合計	651, 400, 659	負債純資産合計	651, 400, 659		

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

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 7~45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期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 83,103千円

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)

会社等 種類 の名称	議決権等の 所有(被所 関連当事者との 有)割合(%)		関係 取引の内容	取引金額 (注 4)	取引により発生した債権又は債務		
		関連当事者との関係			科目	当該事業年度末日に	
						おける残高(注 4)	
				原材料の購入(注 1)	252,139	買掛金	75,267
東京コ (被所有) 親会社 スモス 直接 電機㈱ 100.00%	(1.12-7°-1-1)	親会社製品の製造 資金の貸付 役員の兼任	原材料の販売(注 1)	516,169	売掛金		
	(10-4))		製品の受託加工	483,622		83,103	
			(注 2)				
	100.00% 仅貝の米田	資金の貸付	45,000 1,056	短期貸付金	180,000		
		利息の受取(注 3)					

- (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) 貸付金利息については、市場金利を勘案し、決定しております。
- (注4) 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 829,534円52銭
- (2) 1株当たり当期純利益 50,487 円 13 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

10,097 千円