

貸借対照表

2023年3月31日現在

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
流動資産		流動負債	
現金及び預金	1,534	支払手形	1,649
受取手形	248	買掛金	742
売掛金	1,514	短期借入金	500
製品	63	1年以内返済長期借入金	84
半製品及び仕掛品	707	未払金	24
原材料及び貯蔵品	370	未払費用	187
未収消費税	24	未払法人税等	84
その他	36	未払消費税等	24
流動資産合計	4,501	前受金	12
固定資産		預り金	24
(有形固定資産)		賞与引当金	145
建物及び構築物	587	流動負債合計	3,477
機械装置	450	固定負債	
工具、器具及び備品	46	長期借入金	168
土地	2,049	退職給付引当金	1,248
建設仮勘定	80	繰延税金負債	363
有形固定資産合計	3,213	固定負債合計	1,780
(無形固定資産)		負債合計	5,257
ソフトウェア	137	純資産の部	
電話加入権・権利金	10	株主資本	
無形固定資産合計	147	資本金	100
(投資その他の資産)		資本準備金	101
投資有価証券	1,407	利益準備金	50
子会社株式	33	その他利益剰余金	4,138
長期前払費用	8	その他有価証券評価差額金	468
その他の投資	803		
投資その他の資産合計	2,253	純資産合計	4,858
固定資産合計	5,614	負債及び純資産合計	10,116
資産合計	10,116		

個 別 注 記 表

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しております。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

ア. 時価のあるもの

期末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って処理し、売却原価は移動平均法により算定。)を採用しております。

イ. 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

(3) 外貨建の資産又は負債の本通貨への換算基準

当事業年度末日時点における直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は当事業年度の損益として処理しております。

(4) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

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(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、定額法を採用しております。なお、取得価額が10万円以上20万円未満の有形固定資産については、3年間で均等償却しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

(5) 引当金の計上基準

(貸倒引当金)

① 営業債権

債権の貸倒れによる損失に備えるため、営業債権のうち一般債権について法人税法上の規定による法定繰入率により計上しております。

② ゴルフ会員権

時価があるゴルフ会員権のうち、時価が著しく下落したものについては、減損処理を実施しております。なお、預託保証金方式によるゴルフ会員権の時価が著しく下落したことに伴う減損処理にあつては、帳簿価額のうち預託保証金を上回る金額について、直接評価損を計上し、さらに時価が預託保証金の額を下回る部分については、当該部分を債権の評価勘定として貸倒引当金を計上しております。

(賞与引当金)

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上しております。

(特別修繕引当金)

製造設備等にかかる修繕費用の支出に備えるために設定しており、支出費用見込額のうち、前回の修繕の日から当事業年度末までの期間に対応する額を計上しております。

(退職給付引当金)

① 従業員部分

ア. 採用している退職給付制度

確定給付型の制度として、退職一時金制度と退職年金制度を設けております。

イ. 計上基準

従業員の退職金支給に備えるため、当事業年度末日における退職給付債務の要支給額及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

② 役員部分

役員の退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末日時点の要支給額を計上しております。

(6) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

① リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

② 消費税等の会計処理

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。

(7) 当期純損益金額

当期純利益 201 百万円