

5. 個別財務諸表

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年 3月31日)	当事業年度 (平成21年 3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	529,899	1,105,832
受取手形	178,076	364,689
売掛金	2,171,218	1,510,561
有価証券	50,000	—
商品	59,099	62,439
製品	550,590	663,013
原材料	423,713	706,829
仕掛品	341,900	211,427
貯蔵品	25,560	22,364
前払費用	15,990	17,906
未収入金	141,410	199,249
繰延税金資産	59,086	49,539
その他	103,002	112,059
貸倒引当金	△2,000	△500
流動資産合計	4,647,543	5,025,407
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,096,987	1,049,810
構築物（純額）	51,021	51,305
機械及び装置（純額）	417,724	367,498
車両運搬具（純額）	4,155	2,160
工具、器具及び備品（純額）	148,388	156,065
土地	133,897	237,914
リース資産（純額）	—	55,261
建設仮勘定	10,032	292
有形固定資産合計	1,862,204	1,920,305
無形固定資産		
借地権	14,721	3,871
ソフトウェア	4,625	6,901
リース資産	—	2,638
電話加入権	6,241	6,241
無形固定資産合計	25,587	19,651
投資その他の資産		
投資有価証券	658,468	366,113
関係会社株式	71,850	71,850
関係会社出資金	51,050	53,687
長期貸付金	66,121	49,386
破産更生債権等	—	99,747
長期前払費用	4,232	2,775
繰延税金資産	288,474	419,812
保険積立金	—	114,404
その他	346,266	146,618
貸倒引当金	△98,000	△111,140
投資その他の資産合計	1,388,461	1,213,252
固定資産合計	3,276,252	3,153,208
資産合計	7,923,795	8,178,615

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	1,196,911	1,012,874
買掛金	660,134	250,265
短期借入金	1,473,000	1,790,750
1年内償還予定の社債	100,000	—
リース債務	—	8,678
未払金	77,667	38,839
未払費用	99,436	57,904
未払法人税等	51,702	—
預り金	8,939	12,788
前受収益	26,307	26,609
賞与引当金	114,000	84,000
役員賞与引当金	9,600	—
その他	226,702	199,325
流動負債合計	4,044,398	3,482,032
固定負債		
長期借入金	712,500	1,844,750
リース債務	—	49,221
退職給付引当金	385,237	370,290
役員退職慰労引当金	84,900	96,500
長期預り敷金保証金	234,977	243,237
その他	30,252	27,985
固定負債合計	1,447,866	2,631,983
負債合計	5,492,264	6,114,015
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金		
資本準備金	56,076	56,076
資本剰余金合計	56,076	56,076
利益剰余金		
利益準備金	163,380	163,380
その他利益剰余金		
配当準備積立金	10,000	10,000
別途積立金	780,661	780,661
繰越利益剰余金	647,273	438,541
利益剰余金合計	1,601,314	1,392,582
自己株式	△1,247	△68,770
株主資本合計	2,360,663	2,084,408
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	80,948	△11,078
繰延ヘッジ損益	△10,080	△8,730
評価・換算差額等合計	70,868	△19,808
純資産合計	2,431,531	2,064,600
負債純資産合計	7,923,795	8,178,615

(2)【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
売上高	9,643,668	8,262,483
売上原価	7,351,615	6,270,322
売上総利益	2,292,053	1,992,161
販売費及び一般管理費	1,933,755	1,913,101
営業利益	358,298	79,060
営業外収益		
受取利息	5,953	4,319
受取配当金	27,106	31,241
受取家賃	11,142	11,205
補助金収入	17,340	—
受取保険金	13,204	—
その他	21,440	17,392
営業外収益合計	96,185	64,157
営業外費用		
支払利息	60,508	64,037
為替差損	—	30,471
手形売却損	17,016	12,490
たな卸資産廃棄損	19,396	29,943
その他	6,361	940
営業外費用合計	103,281	137,881
経常利益	351,202	5,336
特別利益		
投資有価証券売却益	—	863
退職給付引当金戻入額	—	2,881
特別利益合計	—	3,744
特別損失		
固定資産除却損	17,600	7,180
投資有価証券評価損	4,000	188,970
貸倒引当金繰入額	—	11,440
役員退職慰労金	5,400	—
役員退職慰労引当金繰入額	73,300	—
特別損失合計	100,300	207,590
税引前当期純利益	250,902	△198,510
法人税、住民税及び事業税	107,000	3,800
法人税等調整額	△7,726	△63,998
法人税等合計	99,274	△60,198
当期純利益	151,628	△138,312

(3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	704,520	704,520
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	704,520	704,520
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	56,076	56,076
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	56,076	56,076
資本剰余金合計		
前期末残高	56,076	56,076
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	56,076	56,076
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	163,380	163,380
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	163,380	163,380
その他利益剰余金		
配当準備積立金		
前期末残高	10,000	10,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	10,000	10,000
別途積立金		
前期末残高	780,661	780,661
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	780,661	780,661
繰越利益剰余金		
前期末残高	566,065	647,273
当期変動額		
剰余金の配当	△70,420	△70,420
当期純利益	151,628	△138,312
当期変動額合計	81,208	△208,732
当期末残高	647,273	438,541
利益剰余金合計		
前期末残高	1,520,106	1,601,314
当期変動額		
剰余金の配当	△70,420	△70,420
当期純利益	151,628	△138,312
当期変動額合計	81,208	△208,732
当期末残高	1,601,314	1,392,582

(単位: 千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
自己株式		
前期末残高	△1,194	△1,247
当期変動額		
自己株式の取得	△53	△67,523
当期変動額合計	△53	△67,523
当期末残高	△1,247	△68,770
株主資本合計		
前期末残高	2,279,508	2,360,663
当期変動額		
剰余金の配当	△70,420	△70,420
当期純利益	151,628	△138,312
自己株式の取得	△53	△67,523
当期変動額合計	81,155	△276,255
当期末残高	2,360,663	2,084,408
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	200,235	80,948
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△119,287	△92,026
当期変動額合計	△119,287	△92,026
当期末残高	80,948	△11,078
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	△8,521	△10,080
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△1,559	1,350
当期変動額合計	△1,559	1,350
当期末残高	△10,080	△8,730
評価・換算差額等合計		
前期末残高	191,714	70,868
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△120,846	△90,676
当期変動額合計	△120,846	△90,676
当期末残高	70,868	△19,808
純資産合計		
前期末残高	2,471,222	2,431,531
当期変動額		
剰余金の配当	△70,420	△70,420
当期純利益	151,628	△138,312
自己株式の取得	△53	△67,523
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△120,846	△90,676
当期変動額合計	△39,691	△366,931
当期末残高	2,431,531	2,064,600

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 重要な会計方針の変更

会計処理の変更

(棚卸資産の評価に関する会計基準の適用)

「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成18年7月5日 企業会計基準第9号)を当事業年度から適用し、評価基準については、原価法から原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)に変更しております。

この結果、従来の方法によった場合と比べ、当事業年度の営業利益、経常利益は17,175千円減少し、税引前当期純損失は17,175千円増加しております。

(退職給付引当金)

当社は、退職給付債務の計算方法について、従来、原則法を採用しておりましたが、当事業年度より簡便法(期末自己都合要支給額)を採用することに変更いたしました。

現在の従業員規模では、原則法によると合理的に数理計算上の見積りを行うことが困難となったためであります。

この結果、従来の方法によった場合と比べ、当事業年度の営業利益及び経常利益は14,848千円減少し、税引前当期純損失は11,967千円増加しております。

(リース取引に関する会計基準の適用)

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、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したが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号)(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

この変更による、損益への影響は軽微であります。

表示方法の変更

(貸借対照表)

前期まで投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「破産更生債権等」「保険積立金」は、金額的重要性が増したため区分掲記しております。

(6) 追加情報

減価償却資産の耐用年数等に関する平成20年度の法人税法改正により、当事業年度から改正後の耐用年数を適用しております。

この変更により、従来の同一の基準によった場合と比べ、当事業年度の減価償却費は21,637千円増加し、営業利益、経常利益は21,637千円減少し、税引前当期純損失は21,637千円増加しております。

(重要な後発事象)

当社は、平成21年4月16日の取締役会において、固定資産の一部売却を決議いたしました。

- | | |
|----------|--|
| ①譲渡の理由 | 財務内容の改善のため |
| ②譲渡先の概要 | 日比 章(有限会社平和カスケット 社長) |
| ③譲渡資産の種類 | 弊社豊田工場遊休土地(10,967平方メートル) |
| ④譲渡価額 | 譲渡価額 198,600千円
譲渡益 141,000千円 |
| ⑤日程 | 平成21年4月16日 取締役会決議
平成21年4月16日 契約締結、手付け金受領
平成21年9月25日 残金受領、物件引渡し予定 |
| ⑥特約 | 買主は都市計画法第29条の許可が得られない場合、または、買主の責めに帰すことのできない事由により買取が不可能と判明した場合は契約解除となる。 |