

# 貸借対照表

2024年 3月 31日

(当期会計期間末)

会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
<b>【流動資産】</b>	<b>【</b> 717,932,111 <b>】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【</b> 1,271,457,927 <b>】</b>
当座預金	14,146,387	買掛金	558,604,032
普通預金	54,187,640	当座借越	300,000,000
売掛金	260,957,936	一年以内返済長期借入金	139,622,000
未収入金	5,422,185	関係会社短期借入金	110,000,000
未収法人税	3,151,167	未払金	8,497,080
原材料	207,259,513	未払法人税等	2,159,400
仕掛品	148,886,694	未払費用	59,427,452
貯蔵品	3,580,097	預り金	13,426,463
前払費用	12,767,596	賞与引当金	79,721,500
未収消費税	6,024,400	<b>【固定負債】</b>	<b>【</b> 486,073,520 <b>】</b>
仮払金	24,000	長期借入金	375,005,000
立替金	1,524,496	繰延税金負債	57,702,782
<b>【固定資産】</b>	<b>【</b> 1,183,587,705 <b>】</b>	退職給付引当金	53,365,738
(有形固定資産)	( 1,179,362,549)	負債の部合計	1,757,531,447
建物	911,276,598	<b>純資産の部</b>	
建物減価償却累計額	△458,117,745	科目	金額
構築物	47,815,758	<b>【株主資本】</b>	<b>【</b> 143,988,369 <b>】</b>
構築物減価償却累計額	△30,699,187	<b>【資本金】</b>	<b>【</b> 192,000,000 <b>】</b>
機械装置	1,578,731,944	<b>【剰余金】</b>	<b>【</b> △48,011,631 <b>】</b>
機械及び装置減価償却累計額	△1,442,717,409	利益準備金	8,602,000
車両運搬具	6,067,180	(その他利益剰余金)	( △56,613,631)
車両運搬具減価償却累計額	△6,067,174	繰越利益剰余金	△257,023,303
工具器具備品	63,569,662	圧縮記帳積立金	200,409,672
工具器具備品減価償却累計額	△59,087,971		
土地	560,985,857	純資産の部合計	143,988,369
建設仮勘定	7,605,036	負債・純資産の部合計	1,901,519,816
(無形固定資産)	( 1,117,522)		
電話加入権	728,272		
ソフトウェア	389,250		
(投資その他の資産)	( 3,107,634)		
出資金	910,000		
長期前払費用	2,147,634		
敷金差入保証金	50,000		
資産の部合計	1,901,519,816		

## 個別注記表

会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 6～38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                      255,194 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)

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 (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(注 5)
親会社	東京コスモス電機㈱	(被所有) 直接 100.00%	親会社製品の製造 資金の借入 債務保証 役員の兼任	原材料の購入(注 1)	1,980,379	買掛金	556,155
				原材料の販売(注 1)	2,097,886	売掛金	255,194
				製品の受託加工 (注 2)	702,210		
				資金の借入	40,000	短期借入金	110,000
				利息の支払(注 3)	515		
				債務保証(注 4)	554,127		

(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) 借入金利息については、市場金利を勘案し、決定しております。

(注4) 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                      374 円 97 銭

(2) 1株当たり当期純損失                      174 円 52 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                                      67,015 千円