

## 貸借対照表

2024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
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
現金	109,096	買掛金	71,936,242
普通預金	42,508,983	1年以内返済長期借入金	24,232,000
定期積金	24,000,000	リース債務(短期)	741,093
売掛金	81,745,703	未払消費税	9,869,300
原材料	120,429,939	未払費用	39,455,733
仕掛品	61,023,273	預り金	6,159,044
貯蔵品	1,487,200	賞与引当金	34,039,200
前払費用	784,615	流動負債合計	186,432,612
未収収益	5,260	<b>【固定負債】</b>	
関係会社短期貸付金	135,000,000	長期借入金	160,990,000
未収入金	3,057,986	役員退職引当金	3,690,000
仮払税金	78,300	退職給付引当金	66,281,667
立替金	617,621	固定負債合計	230,961,667
流動資産合計	470,847,976	負債合計	417,394,279
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
建物	24,768,895		
建物減価償却累計額	△8,932,549		
構築物	4,748,000		
構築物減価償却累計額	△4,647,567		
機械及び装置	251,106,262		
機械装置減価償却累計額	△198,598,953		
工具、器具及び備品	57,395,292		
工具器具備品減価償却累計額	△56,796,311		
リース資産	69,147,150		
リース資産減価償却累計額	△62,459,837		
建設仮勘定	13,836,210		
有形固定資産合計	89,566,592		
(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		
長期前払費用	189,209		
長期繰延税金資産	11,836,980		
敷金差入保証金	57,000		
その他投資等	300,000		
投資その他の資産合計	12,393,189		
固定資産合計	102,355,781		
資産合計	573,203,757		
		純資産の部	
		科 目	金 額
		<b>【株主資本】</b>	
		資本金	12,500,000
		<b>【利益剰余金】</b>	
		利益準備金	8,125,000
		(その他利益剰余金)	( 135,184,478 )
		繰越利益剰余金	132,184,478
		別途積立金	3,000,000
		利益剰余金合計	143,309,478
		株主資本合計	155,809,478
		純資産合計	155,809,478
		負債純資産合計	573,203,757

## 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 80,210 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 不動産の賃借 資金の貸付 債務保証 役員の兼任	原材料の購入(注 1)	268,767	買掛金	66,520
				原材料の販売(注 1)	505,520	売掛金	80,210
				製品の受託加工(注 2)	370,637		
				不動産の賃借(注 3)	7,656	—	—
				資金の貸付	25,000	短期貸付金	135,000
				利息の受取(注 4)	636		

(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) 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 779,047 円 39 銭

(2) 1株当たり当期純損失 267,869 円 85 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 53,573 千円