

# 第 4 8 期

〔平成15年 4月 1日から  
平成16年 3月31日まで〕

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

重要な会計方針

注 記 事 項

日精樹脂工業株式会社

# 貸借対照表

(平成16年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>40,306,518</b>	<b>流動負債</b>	<b>20,587,174</b>
現金及び預金	6,088,641	支払手形	10,458,685
受取手形	3,788,257	買掛金	4,206,104
売掛金	16,771,008	短期借入金	3,413,800
有価証券	118,561	一年以内返済予定の長期借入金	222,700
製品	4,159,108	未払金	528,438
原材料	2,962,943	未払法人税等	86,720
仕掛品	2,059,644	未払費用	203,682
貯蔵品	56,100	前受金	42,764
前払費用	34,613	預り金	30,526
繰延税金資産	562,766	賞与引当金	446,111
未収入金	4,063,748	製品保証引当金	377,566
その他の流動資産	11,625	割賦販売未実現利益	329,704
貸倒引当金	△ 370,502	設備支払手形	208,972
		その他の流動負債	31,396
<b>固定資産</b>	<b>11,144,547</b>	<b>固定負債</b>	<b>3,213,473</b>
有形固定資産	8,621,910	長期借入金	189,000
建物	3,027,064	退職給付引当金	2,754,267
構築物	176,269	役員退職慰労引当金	270,206
機械装置	1,081,016	<b>負債合計</b>	<b>23,800,647</b>
車両運搬具	68,604	<b>資 本 の 部</b>	
工具器具備品	394,417	<b>資本金</b>	<b>5,362,500</b>
土地	3,863,457	<b>資本剰余金</b>	<b>5,342,806</b>
建設仮勘定	11,080	資本準備金	5,342,806
無形固定資産	111,114	<b>利益剰余金</b>	<b>16,671,869</b>
ソフトウェア	81,869	利益準備金	591,293
その他の無形固定資産	29,244	配当準備積立金	96,889
投資その他の資産	2,411,522	固定資産圧縮積立金	403,452
投資有価証券	1,108,864	別途積立金	15,425,000
子会社株式	465,874	当期末処分利益	155,233
保証金	70,550	<b>株式等評価差額金</b>	<b>289,780</b>
長期債権	73,669	<b>自己株式</b>	<b>△16,538</b>
長期前払費用	1,050	<b>資本合計</b>	<b>27,650,417</b>
繰延税金資産	737,113	<b>負債及び資本合計</b>	<b>51,451,065</b>
その他の投資等	74,658		
貸倒引当金	△ 120,259		
<b>資産合計</b>	<b>51,451,065</b>		

# 損 益 計 算 書

平成15年4月 1日から  
平成16年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		金 額	
経 常 損 益 の 部	営業収益		
	売 上 高		36,656,826
	営業費用		
	売 上 原 価	29,471,879	
	割賦販売未実現利益戻入額	177,003	
	割賦販売未実現利益繰入額	28,053	
	販売費及び一般管理費	6,256,163	35,579,093
	<b>営 業 利 益</b>		<b>1,077,733</b>
	営業外収益		
	受取利息及び配当金	20,665	
そ の 他	243,581	264,247	
営業外費用			
支 払 利 息	59,805		
為 替 差 損	757,566		
そ の 他	74,228	891,600	
	<b>経 常 利 益</b>		<b>450,380</b>
特 別 損 益 の 部	特別利益		
	固 定 資 産 売 却 益	24,871	
	投 資 有 価 証 券 売 却 益	181,561	
	貸 倒 引 当 金 戻 入 益	27,542	233,974
	特別損失		
	固 定 資 産 廃 棄 損	56,219	
	棚 卸 資 産 廃 棄 損	248,219	
	投 資 有 価 証 券 評 価 損	4,684	
	貸 倒 引 当 金 繰 入 額	45,152	354,276
		<b>税 引 前 当 期 純 利 益</b>	
	法人税、住民税及び事業税		72,000
	法 人 税 等 調 整 額		107,007
	<b>当 期 純 利 益</b>		<b>151,070</b>
	前 期 繰 越 利 益		48,648
	中 間 配 当 額		44,485
	<b>当 期 未 処 分 利 益</b>		<b>155,233</b>

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準および評価方法

- ア. 満期保有目的債券 …………… 償却原価法
- イ. 子会社株式 …………… 移動平均法による原価法
- ウ. その他有価証券
  - ・時価のあるもの …………… 期末決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
  - ・時価のないもの …………… 移動平均法による原価法
- エ. 運用目的の金銭の信託 …………… 時価法

### (2) たな卸資産の評価基準および評価方法

- ア. 製品、仕掛品 …………… 個別原価法
- イ. 製品のうち営業部品、原材料 …… 移動平均法による原価法
- ウ. 貯蔵品 …………… 最終仕入原価法

### (3) 固定資産の減価償却方法

- ア. 有形固定資産 …………… 定率法  
なお、平成11年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法を採用しております。
- イ. 無形固定資産
  - ・自社利用ソフトウェア …………… 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法
  - ・その他の無形固定資産 …………… 定額法

### (4) 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しないファイナンス・リース取引は、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。

### (5) 引当金の計上基準

- ア. 貸倒引当金は、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定債権については個々の債権回収の可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。
- イ. 賞与引当金は、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。
- ウ. 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。  
なお、会計基準変更時差異（855百万円）は15年による均等額を費用に計上しております。  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により翌事業年度から費用処理しております。
- エ. 役員退職慰労引当金は、内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、当該引当金は、商法施行規則第43条に規定する引当金であります。
- オ. 製品保証引当金は、過去の実績率により計上しております。

### (6) 割賦販売による売上利益の計上基準

賦払金の支払期間が2年以上の割賦販売による収益は、割賦基準により計上しております。

### (7) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 貸借対照表の注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 11,157,911千円
- (2) 貸借対照表に計上した固定資産のほか、電子計算機およびCADシステム一式については、リース契約により使用しております。
- (3) 子会社に対する金銭債権債務
  - 短期金銭債権 10,124,603千円
  - 短期金銭債務 210,937千円
- (4) 受取手形裏書譲渡高 213,141千円
- (5) 保証債務 22,893千円
- (6) 担保に供している資産
  - 土地 1,698,307千円
  - 建物 621,493千円
- (7) 商法施行規則第124条第3号に規定する純資産額 273,837千円
- (8) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 3. 損益計算書の注記

- (1) 子会社との取引高
  - 営業取引 売上高 9,420,539千円
  - 仕入高 2,959千円
  - 販売手数料 138,883千円
  - 営業取引以外の取引高 152,499千円
- (2) 1株当たり当期純利益 6円79銭
- (3) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。