

第 4 4 期

# 決 算 報 告 書

平成 27 年 2 月 1 日 から

平成 28 年 1 月 31 日まで

攝 津 電 機 工 業 株 式 会 社

# 貸借対照表

商号 攝津電機工業株式会社

代表者 賀内 一彦

平成28年 1月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
流 動 資 産	( 902,615,656 )	流 動 負 債	( 485,562,180 )
現 金 及 び 預 金	550,940,934	支 払 手 形	139,667,560
受 取 手 形	75,667,213	買 掛 金	66,725,714
電 子 記 録 債 権	470,000	未 払 法 人 税	14,122,557
た な 掛 卸 資 産	92,712,511	未 払 消 費 税	19,644,900
前 繰 延 税 金 資 産	175,342,443	未 前 受 取 引 当 金	41,768,700
立 仮 倒 替 払 引 当 金	1,477		167,369,760
	8,153,416		7,117,489
	40,739		29,145,500
	629,923		
	1,343,000		
固 定 資 産	( 136,739,305 )	固 定 負 債	( 343,554,912 )
有 形 固 定 資 産	( 105,690,633 )	社 債	140,000,000
建 築 物	11,409,632	長 期 借 入 金	198,508,000
機 器 具 及 び 備 品	515,810	繰 延 税 金 負 債	4,276,912
土 地	161,683	退 職 給 付 引 当 金	770,000
	93,603,508		
無 形 固 定 資 産	( 504,000 )		
電 話 加 入 権	504,000		
		負 債 の 部 合 計	829,117,092
		( 純 資 産 の 部 )	
投 資 其 他 の 資 産	( 30,544,672 )	株 主 資 本	( 204,783,304 )
投 資 有 価 証 券	13,969,207	1. 資 本	40,000,000
出 立 資 保 険 料	945,815	2. 資 本 剰 余 金	( 0 )
積 立 保 険 証 金	10,469,285		
差 入 保 証 金	165,352	3. 利 益 剰 余 金	( 164,783,304 )
敷 長 期 前 払 費 用	2,496,000	(1)利 益 準 備 金	2,800,000
	2,499,013	(2)そ の 他 利 益 剰 余 金	( 161,983,304 )
		繰 越 利 益 剰 余 金	161,983,304
繰 延 資 産	( 0 )	評 価 ・ 換 算 差 額 等	( 5,454,565 )
		1. そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	5,454,565
		新 株 予 約 権	( 0 )
		純 資 産 の 部 合 計	210,237,869
資 産 の 部 合 計	1,039,354,961	負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	1,039,354,961



# 損益計算書

平成27年 2月 1日から  
平成28年 1月31日まで

商号 攝津電機工業株式会社

(単位：円)

科 目	金 額		
売上 売上 売上	970,433,620 531,855,430 5,325,512	1,507,614,562	1,507,614,562
売上 期首 当期末	7,464,539	0 7,464,539 1,171,040,507 1,178,505,046 0	1,178,505,046
原価 仕掛 製造 卸 利益			329,109,516
販売費 及び 一般 管理 費		215,708,419	215,708,419
営業 外 収 入 手 配 収 入		78,947 2,777,524 17,628 190,618 192,380	3,257,097
営業 外 費 用 損 引		5,700,970 205,734 1,138,185	7,044,889
経常 利 益			109,613,305
特 別 利 益		0	0
特 定 損 失 の 他		4,600,000 100,000	4,700,000
税引前 当期 純利 益			104,913,305
法人税 等 調整 額		32,426,847 -406,039	32,020,808
当期 純利 益			72,892,497

販売費及び一般管理費の計算内訳

平成27年 2月 1日から  
平成28年 1月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額
旅 費 交 通 費	7,522,884
広 告 宣 伝 費	170,563
容 器 包 装 費	37,400
発 送 配 達 費	462,385
役 員 報 酬	22,472,000
給 與	71,141,905
従 業 員 賞 与	24,271,794
法 定 福 利 費	20,971,349
厚 俸 生 費	10,561,659
減 価 償 却 費	4,504,850
賃 借 料 費	10,738,381
修 繕 費	5,275,412
事 務 用 消 耗 品 費	724,206
通 信 費	2,616,094
水 道 光 熱 費	3,115,906
租 税 公 課	3,906,195
接 待 交 際 費	2,706,002
保 険 料	4,879,300
備 品 消 耗 品 費	6,347,402
支 払 手 数 料	7,519,929
諸 会 費	1,158,309
会 議 費	265,936
貸 倒 引 当 金 繰 入	-507,000
雑 費	4,845,558
合 計	215,708,419

たな卸資産の計算内訳

平成28年 1月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額
原 材 料	775,115
仕 掛 品 ( 半 成 品 )	174,567,328
合 計	175,342,443

製 造 原 価 報 告 書

平成27年 2月 1日から  
平成28年 1月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額
材 料 費	
期首材料たな卸高	577,507
材料仕入高	631,392,608
合計	631,970,115
期末材料たな卸高	775,115
当期材料費	631,195,000
労 務 費	
労賃	74,987,836
賞与	25,595,638
法定福利費	18,977,310
厚生労働費	6,811,818
当期	126,372,602
経 費	
燃外注料加工費	23,742
電力加力費	258,318,650
ガス水道代	1,044,807
運 賃	87,180
租 税 公 課	71,943
賃 借 料	60,870
保 險 料	1,254,068
消 耗 品 費	2,133,890
交 通 費	117,660
会 社 費	401,711
雑 費	10,481,894
当期	161,224
経 費	112,732
当期	221,085
当期総製造費用	274,491,456
期首仕掛品たな卸高	1,032,059,058
合計	313,548,777
期末仕掛品たな卸高	1,345,607,835
当期製品製造原価	174,567,328
	1,171,040,507

## 株主資本等変動計算書

商号 攝津電機工業株式会社

平成27年 2月 1日から  
平成28年 1月31日まで

(単位：円)

株主資本	本		
1. 資	本	金	
		当期首残高	40,000,000
		当期変動額	0
		当期末残高	40,000,000
2. 利益剰余金			
(1) 利益準備金		当期首残高	2,000,000
		当期変動額	
		剰余金から準備金への振り替え	800,000
		当期末残高	2,800,000
(2) その他利益剰余金			
繰越利益剰余金		当期首残高	97,890,807
		当期変動額	
		剰余金から準備金への振り替え	-800,000
		剰余金の配当	-8,000,000
		当期純利益	72,892,497
		当期末残高	161,983,304
その他利益剰余金合計		当期首残高	97,890,807
		当期変動額	
		剰余金から準備金への振り替え	-800,000
		剰余金の配当	-8,000,000
		当期純利益	72,892,497
		当期末残高	161,983,304
株主資本合計		当期首残高	139,890,807
		当期変動額	
		剰余金から準備金への振り替え	0
		剰余金の配当	-8,000,000
		当期純利益	72,892,497
		当期末残高	204,783,304
評価・換算差額等			
1. その他有価証券評価差額金		当期首残高	8,229,958
		当期変動額	
		株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-2,775,393
		当期末残高	5,454,565
評価・換算差額等合計		当期首残高	8,229,958
		当期変動額	
		株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-2,775,393
		当期末残高	5,454,565
新株予約権		当期首残高	0
		当期変動額	0
		当期末残高	0
純資産の部合計		当期首残高	148,120,765
		当期変動額	
		剰余金から準備金への振り替え	0
		剰余金の配当	-8,000,000
		当期純利益	72,892,497
		株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-2,775,393
		当期末残高	210,237,869

## 個別注記表

平成27年 2月 1日から

平成28年 1月31日まで

・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います。

・重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、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しております。

2) 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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を採用しております。

なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

また、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。

4. 繰延資産の処理方法

(1) 社債発行費等

支出時に全額費用として処理しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額のほか個別に債権の回収可能性を検討し、必要額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 退職給与引当金

従業員の退職金支払に備えるため、自己都合退職による期末要支給額を計上しております。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

7. 税効果会計の適用

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用しております。

なお、繰延税金資産又は繰延税金負債の計算にあたり適用した法定実行税率は翌期解消予定の場合は22.70%、解消時期不明の場合は32.89%です。

・貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

21,748,836円

・株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数

80,000株

2. 事業年度中の剰余金配当

当事業年度中の剰余金配当の総額は8,000,000円、配当の原資は利益剰余金、1株当たり配当額は100円です。第1回の配当(金額4,000,000円)の基準日は平成27年1月31日、決議日は平成27年4月1日、効力発生日は平成27年4月1日です。第2回の配当(金額4,000,000円)の基準日は平成28年1月25日、決議の日は平成28年1月25日、効力発効日は平成28年1月26日です。

3. 事業年度末日後の剰余金配当

当事業年度の末日後に行う剰余金配当の総額は4,000,000円、配当の原資は利益剰余金、1株当たり配当額は50円です。これらの配当の基準日は平成28年1月31日、決議日は平成28年4月4日、効力発生日は平成28年4月4日です。

・ 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産・負債の発生原因別内訳

項目名	前期 (構成比)	当期 (構成比)
賞与引当金繰入額否認	6,296,645円 72.02%	6,616,029円 72.06%
未払事業税	1,499,936円 17.16%	1,303,321円 14.20%
減価償却超過額	476,468円 5.45%	900,243円 9.81%
一括償却資産損金算入限度超過額	241,848円 2.77%	108,092円 1.18%
退職給与引当金繰入限度超過額	228,228円 2.61%	253,253円 2.76%
(繰延税金資産の計算上生じた端数金額)	0円 0.00%	-2円 0.00%
【繰延税金資産小計】	8,743,125円 100.00%	9,180,936円 100.00%
評価性引当額	-228,228円 -2.61%	0円 0.00%
【繰延税金資産合計】	8,514,897円 97.39%	9,180,936円 100.00%
保険積立金認定損	2,371,200円 40.62%	2,631,200円 49.60%
その他有価証券評価差額(評価益)	3,466,969円 59.38%	2,673,232円 50.40%
【繰延税金負債合計】	5,838,169円 100.00%	5,304,432円 100.00%
【繰延税金資産(負債)の純額】	2,676,728円	3,876,504円

2. 法定実効税率と実際の税負担率との差異

項目名	構成比(前期)	構成比(当期)
法定実効税率を適用して計算した法人税等	36.81%	35.75%
その他永久に損金に算入されない項目	0.00%	0.07%
【永久差異加算項目合計】	0.00%	0.07%
受取配当金の益金不算入額	-0.06%	0.00%
【永久差異減算項目合計】	-0.06%	0.00%
住民税均等割	1.02%	0.50%
【税効果会計対象外の税金合計】	1.02%	0.50%
法人税額の特別控除額	-4.20%	-4.22%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額	0.00%	-0.19%
法人税の特別控除による復興法人税の減少額	-0.42%	0.00%
前期末と当期の法定実効税率の差異	-0.98%	-4.79%
当期と当期末の法定実効税率の差異	10.55%	4.33%
評価性引当額の増減額	0.28%	-0.22%
その他	0.37%	-0.69%
税効果会計適用後の法人税等	43.37%	30.55%

・ リースにより使用する固定資産に関する注記

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います。

なお、未経過リース料総額は、14,011千円であります。



・ 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、2,627.97円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、911.15円であります。

以 上