

第 49 期 決 算 公 告

平成26年6月25日

香川県善通寺市弘田町字木ノ前910番地
コスモテック株式会社
代表取締役 高井尚志

貸借対照表 (平成26年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	3,463,083	流 動 負 債	2,496,647
現金及び預金	842,847	支払手形	162,687
受取手形	431,217	電子記録債務	1,612,871
売掛金	970,553	買掛金	492,082
製品	189,422	未払金	64,964
商品	41,672	未払費用	40,583
原材料	361,380	未払法人税等	61,143
仕掛品	92,041	未払消費税等	2,014
繰延税金資産	31,753	預り金	2,339
短期貸付金	450,000	賞与引当金	53,075
未収入金	27,417	役員賞与引当金	4,353
その他の流動資産	24,775	その他の流動負債	532
固 定 資 産	1,082,370	固 定 負 債	60,972
有形固定資産	932,636	長期未払金	5,959
建物及び構築物	373,843	繰延税金負債	52,304
機械及び装置	474,949	その他の固定負債	2,708
車両運搬具	1,821		
工具、器具及び備品	7,593		
土地	71,187		
リース資産	3,241		
		負債合計	2,557,620
		(純 資 産 の 部)	
無形固定資産	1,085	株 主 資 本	1,987,833
ソフトウェア	120	資 本 金	30,000
電話加入権	965		
		利 益 剰 余 金	1,957,833
投資その他の資産	148,648	利益準備金	7,500
出資金	10	その他利益剰余金	1,950,333
差入保証金	572	別途積立金	650,000
長期前払費用	890	繰越利益剰余金	1,300,333
前払年金費用	147,175		
		純資産合計	1,987,833
資産合計	4,545,453	負債及び純資産合計	4,545,453

(注) 1. 当期純利益 197,571千円

2. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

- 製品……………総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- 商品……………最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- 原材料……………最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- 仕掛品……………総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産……………定額法

(2) 無形固定資産……………定額法

なお、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間（5年）に基づ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、残存価額を零とする定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による見積額を、貸倒懸念債権等特定債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。

(4) 退職給付引当金（前払年金費用）

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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

また、過去勤務債務は、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償却しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。