

# 第 50 期 決 算 公 告

平成 27 年 3 月 27 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 12 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	3,381,573	流 動 負 債	2,293,473
現金及び預金	786,080	支払手形	161,197
受取手形	432,188	電子記録債務	1,404,787
電子記録債権	73,441	買掛金	439,317
売掛金	1,087,451	未払金	82,937
製品	180,453	未払費用	44,359
商品	72,318	未払法人税等	44,571
仕掛品	79,295	未払消費税等	55,954
原材料	161,838	預り金	4,184
繰延税金資産	29,985	賞与引当金	51,096
短期貸付金	450,000	役員賞与引当金	4,534
未収入金	5,462	その他の流動負債	532
その他の流動資産	23,056		
固 定 資 産	1,248,802	固 定 負 債	95,933
有形固定資産	1,000,861	長期未払金	6,160
建物及び構築物	357,136	繰延税金負債	87,464
機械及び装置	561,147	リース債務	2,308
車両運搬具	987		
工具、器具及び備品	6,356		
土地	71,187		
リース資産	2,841		
建設仮勘定	1,205		
		負 債 合 計	2,389,406
無形固定資産	965	( 純 資 産 の 部 )	
電話加入権	965	株 主 資 本	2,240,968
		資 本 金	30,000
投資その他の資産	246,975	利 益 剰 余 金	2,210,968
出資金	10	利益準備金	7,500
差入保証金	572	その他利益剰余金	2,203,468
長期前払費用	448	別途積立金	650,000
前払年金費用	245,945	繰越利益剰余金	1,553,468
		純 資 産 合 計	2,240,968
資 産 合 計	4,630,375	負 債 及 び 純 資 産 合 計	4,630,375

(注) 1. 当期純利益 192,933千円  
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. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

### 5. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

### 6. 決算期の変更に関する事項

当社は、決算日を毎年3月31日としておりましたが、ユニ・チャームグループ決算期統一の方針に基づく決算期変更に伴い、平成26年6月24日開催の定時株主総会の決議に基づき、決算日を12月31日に変更しております。

## (会計方針の変更)

### (退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更、割引率の決定方法を残存勤務期間に基づく割引率から単一の加重平均割引率へ変更しております。退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。この結果、当事業年度の期首の前払年金費用が107百万円増加し、利益剰余金が60百万円増加しております。