

# 第 51 期 決 算 公 告

平成 28 年 3 月 30 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 27 年 12 月 31 日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>( 資 産 の 部 )</b>		<b>( 負 債 の 部 )</b>	
流 動 資 産	3,942,968	流 動 負 債	2,680,417
現金及び預金	1,168,241	支払手形	94,016
受取手形	394,491	電子記録債務	1,708,507
電子記録債権	189,071	買掛金	559,683
売掛金	1,189,479	未払金	76,369
製品	195,154	未払費用	43,928
商品	48,327	未払法人税等	111,420
仕掛品	80,307	未払消費税等	23,022
原材料	153,865	賞与引当金	58,239
繰延税金資産	37,386	役員賞与引当金	4,696
短期貸付金	450,000	その他の流動負債	532
未収入金	15,542		
その他の流動資産	21,099		
固 定 資 産	1,246,725	固 定 負 債	87,689
有形固定資産	988,897	長期未払金	4,552
建物及び構築物	348,685	繰延税金負債	81,361
機械及び装置	554,340	リース債務	1,776
車両運搬具	42		
工具、器具及び備品	9,128		
土地	71,187		
リース資産	2,308		
建設仮勘定	3,205		
無形固定資産	965		
電話加入権	965		
投資その他の資産	256,862		
出資金	10		
差入保証金	446		
長期前払費用	3,751		
前払年金費用	252,654		
		<b>負債合計</b>	<b>2,768,107</b>
		<b>( 純 資 産 の 部 )</b>	
		株 主 資 本	2,421,586
		資 本 金	30,000
		利 益 剰 余 金	2,391,586
		利益準備金	7,500
		その他利益剰余金	2,384,086
		別途積立金	650,000
		繰越利益剰余金	1,734,086
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>2,421,586</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>5,189,693</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>5,189,693</b>

(注) 1. 当期純利益 282,617千円  
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。

5. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。