

# 第117期 決算公告

〔 自 平成25年4月 1日  
至 平成26年3月31日 〕

- ・ 貸借対照表
- ・ 損益計算書
- ・ 株主資本等変動計算書

日鉄住金ファインテック株式会社

## 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
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>3,905,989</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,813,105</b>
現金及び預金	1,460	支払手形	355,398
受取手形	35,196	電子記録債務	463,239
売掛金	2,231,719	買掛金	355,279
製品	52,659	未払金	127,428
原材料	44,820	未払法人税等	11,500
仕掛品	341,702	預り金	16,288
貯蔵品	160,441	設備関係債務	246,628
前払費用	30,181	賞与引当金	161,333
短期貸付金	30,879	受注損失引当金	74,508
繰延税金資産	131,187	その他	1,500
未収入金	128,044	<b>固定負債</b>	<b>2,351,517</b>
預け金	717,695	長期未払金	6,492
その他	0	土地再評価に係る繰延税金負債	2,252,306
<b>固定資産</b>	<b>8,755,735</b>	繰延税金負債	49,381
<b>有形固定資産</b>	<b>8,385,524</b>	退職給付引当金	1,449
建物	539,768	役員退職慰労引当金	41,887
構築物	23,078	<b>負債合計</b>	<b>4,164,622</b>
機械及び装置	1,430,825	<b>(純資産の部)</b>	
車両運搬具	479	<b>株主資本</b>	<b>4,308,027</b>
工具器具備品	29,108	<b>資本金</b>	<b>500,000</b>
土地	6,335,404	<b>利益剰余金</b>	<b>3,808,027</b>
建設仮勘定	26,861	利益準備金	125,000
<b>無形固定資産</b>	<b>7,913</b>	その他利益剰余金	3,683,027
ソフトウェア	7,589	別途積立金	4,050,000
その他	324	繰越利益剰余金	△ 366,972
<b>投資その他の資産</b>	<b>362,297</b>	<b>評価・換算差額等</b>	<b>4,189,074</b>
投資有価証券	346,960	その他有価証券評価差額金	114,677
長期貸付金	61,206	土地再評価差額金	4,074,396
その他	4,130	<b>純資産合計</b>	<b>8,497,101</b>
貸倒引当金	△ 50,000	<b>負債・純資産合計</b>	<b>12,661,724</b>
<b>資産合計</b>	<b>12,661,724</b>		

# 損益計算書

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		6,799,916
売上原価		5,936,825
売上総利益		863,090
販売費及び一般管理費		692,862
営業利益		170,227
営業外収益		
受取利息	2,379	
受取配当金	5,947	
受取賃貸料	35,958	
固定資産売却益	1,550	
その他	8,714	54,550
営業外費用		
固定資産廃却損	8,343	
その他	3,033	11,376
経常利益		213,402
特別損失		
固定資産減損損失	70,600	70,600
税引前当期純利益		142,801
法人税、住民税及び事業税	7,765	
法人税等調整額	42,803	50,569
当期純利益		92,232

## 株主資本等変動計算書

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

(単位：千円)

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		利益 剰余金 合計	
			その他利益剰余金			
			別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	500,000	125,000	4,050,000	△ 450,342	3,724,657	4,224,657
当期変動額						
剰余金の配当				△ 8,863	△ 8,863	△ 8,863
当期純利益				92,232	92,232	92,232
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	—	—	—	83,369	83,369	83,369
当期末残高	500,000	125,000	4,050,000	△ 366,972	3,808,027	4,308,027

(単位：千円)

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証 券評価 差額金	土地再評価 差額金	評価・ 換算 差額等 合計	
当期首残高	110,070	4,074,396	4,184,467	8,409,125
当期変動額				
剰余金の配当				△ 8,863
当期純利益				92,232
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	4,607		4,607	4,607
当期変動額合計	4,607	—	4,607	87,976
当期末残高	114,677	4,074,396	4,189,074	8,497,101

## I. 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

#### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券  
市場価格のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法  
(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)  
移動平均法による原価法

市場価格のないもの

#### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品及び仕掛品

個別法による原価法 (収益性の低下に基づく  
簿価切下げの方法)

原材料及び貯蔵品

移動平均法による原価法 (収益性の低下に基  
づく簿価切下げの方法)

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### ① 有形固定資産

定率法  
ただし、建物 (建物附属設備を除く) は  
定額法であります。

#### ② 無形固定資産

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、貸倒懸念債権等特定の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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### ③ 退職給付引当金

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計上しております。過去勤務費用は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (10年) にわたり定額法により費用処理しております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における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案分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

#### ④ 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### ⑤ 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注案件のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについて、その損失見込額を受注損失引当金に計上しております。

### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### ① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 9,785,393千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務  
短期金銭債権 1,200,057千円

3. 土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税金相当額を「土地再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税の計算のために公表された方法により算定した価額に合理的な調整を行う方法によっております。

再評価を行った年月日 平成14年3月31日  
再評価を行った土地の当事業年度末における時価と  
再評価後の帳簿価額との差額  $\Delta$ 2,501,734千円

III. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高  
売上高 3,722,600千円  
その他 450千円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 1,072千円  
支払手数料 1,094千円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の数 普通株式 9,740,000株

2. 剰余金の配当

① 配当金支払額

決議	配当の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年 6月21日 定時株主総会	普通株式	8,863	0.91	平成25年 3月31日	平成25年 6月24日

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの(予定)

決議	配当の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年 6月30日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	18,408	1.89	平成26年 3月31日	平成26年 7月1日

V. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

繰越欠損金	122,245	千円
賞与引当金	49,840	千円
受注損失引当金	40,617	千円
研究開発費	38,982	千円
固定資産減損損失	34,262	千円
貸倒引当金	17,800	千円
棚卸資産評価損	17,040	千円
役員退職慰労引当金	14,911	千円
その他	27,601	千円
繰延税金資産小計	363,301	千円
評価性引当額	△218,102	千円
繰延税金資産合計	145,199	千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	63,393	千円
繰延税金負債合計	63,393	千円
繰延税金資産の純額	81,806	千円

VI. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

## VII. 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成26年3月31日（当事業年度末日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
① 現金及び預金	1,460	1,460	—
② 受取手形及び売掛金	2,266,915	2,266,915	—
③ 未収入金	128,044	128,044	—
④ 預け金	717,695	717,695	—
⑤ 投資有価証券 其他有価証券	339,960	339,960	—
⑥ 支払手形・電子記録債務 及び買掛金	(1,173,918)	(1,173,918)	—
⑦ 未払金	(127,428)	(127,428)	—
⑧ 設備関係債務	(246,628)	(246,628)	—

(\*) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

① 現金及び預金、② 受取手形及び売掛金、③ 未収入金、並びに ④ 預け金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑤ 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

⑥ 支払手形・電子記録債務及び買掛金、⑦ 未払金、並びに ⑧ 設備関係債務

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 非上場株式（貸借対照表計上額7,000千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑤ 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。



VIII. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

千円

種類	会社等の名称	議決権等の 所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	新日鐵住金 株式会社	被所有 直接100%	当社製品の 製造販売 資金の預託	油井管継手及び 産業機械の製造 販売(注1)	3,722,600	売掛金	482,362
				資金の預入	777,205	預け金	717,695
				利息の受取(注2)	1,072		
				手数料の支払	1,094		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 油井管継手及び産業機械の製造販売については、市場の実勢価格ならびに当社が提示する希望価格をもとに、交渉の上、決定しております。

(注2) 資金の預入は、新日鐵住金グループ内におけるCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）利用によるもので、当社と新日鐵住金株式会社との間で、基本契約を締結しております。また、利息の受取に関しては同取引に伴うもので、利息の利率は市場金利を勘案して決定しております。

なお、資金の預入の取引金額は、期中平均残高を記載しております。

(注3) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 兄弟会社等

千円

種類	会社等の名称	議決権等の 所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の 子会社	日鉄住金 ファイナ 株式会社	—	資金の調達	売掛債権の譲渡	3,667,856	売掛金	630,640
				手形の譲渡	382,893	未収入金	115,739
	日鉄住金 エレクトロ 株式会社	—	当社製品の 製造販売	産業機械の製造 販売(注1)	521,738	売掛金	303,576

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 産業機械の製造販売については、市場の実勢価格ならびに当社が提示する希望価格をもとに交渉の上、決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高「売掛金」には消費税等を含めております。

IX. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 872円 39銭

1株当たり当期純利益 9円 46銭

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。