

# 貸借対照表

北村化学産業株式会社  
(平成29年9月30日現在)

資 産 の 部		負債及び純資産の部	
科 目	金 額 (千円)	科 目	金 額 (千円)
(資産の部)		(負債の部)	
( 15,189,669 )		( 11,190,778 )	
<u>流動資産</u>		<u>流動負債</u>	
10,040,688		8,309,426	
現金・預金	695,127	支払手形	963,826
受取手形	2,301,407	買掛金	4,066,099
電子記録債権	1,481,623	短期借入金	658,863
売掛金	4,699,056	一年以内に返済予定の長期借入金	936,133
商品	674,695	一年以内に償還予定の社債	30,000
未収金	3,600	未払金	1,326,678
未収収益	3,542	未払費用	71,658
立替金	3,225	前受金	23,980
仮払金	13,892	預り金	6,088
前渡金	101,454	リース債務	7,226
前払費用	7,177	未払消費税等	1,410
短期貸付金	10,140	未払法人税等	103,000
繰延税金資産	45,743	賞与引当金	92,000
		役員賞与引当金	22,460
<u>固定資産</u>		<u>固定負債</u>	
5,148,981		2,881,352	
有形固定資産		長期借入金	
856,456		1,801,362	
建物	461,629	預り保証金	189,041
構築物	13,360	リース債務	2,155
機械・装置	2,143	繰延税金負債	692,026
車両運搬具	1,430	退職給付引当金	116,580
器具備品	7,761	役員退職引当金	80,185
土地	366,188		
リース資産	3,942	(純資産の部)	
無形固定資産		( 3,998,891 )	
10,503		<u>株主資本</u>	
電話加入権	3,576	2,285,869	
ソフトウェア	237	資本金	
リース資産	5,439	103,500	
特許権	1,250	資本剰余金	
投資その他の資産		1,064	
4,282,020		資本準備金	
投資有価証券	3,385,225	1,064	
関係会社株式	85,421	利益剰余金	
差入保証金	651,401	2,181,305	
役員生命保険	105,476	利益準備金	25,875
長期貸付金	30,430	別途積立金	1,241,530
長期前払費用	18,333	繰越利益剰余金	913,900
会員権	8,032	<u>評価・換算差額等</u>	
貸倒引当金	-2,300	1,713,021	
		その他有価証券評価差額金	
		1,713,021	
<u>資産合計</u>		<u>負債及び純資産合計</u>	
15,189,669		15,189,669	

# 損益計算書

北村化学産業株式会社

自 平成28年10月 1日

至 平成29年 9月30日

科 目	金 額 (千円)	
<b>I. 売上高</b>		
売 上 高	25,112,975	
不 動 産 賃 貸 収 入	229,577	25,342,552
<b>II. 売上原価</b>		
売 上 原 価	23,429,683	
不 動 産 賃 貸 原 価	63,774	23,493,457
売 上 総 利 益		1,849,095
<b>III. 販売費及び一般管理費</b>		1,531,378
営 業 利 益		317,716
<b>IV. 営業外収益</b>		
受 取 利 息	5,286	
受 取 配 当 金	79,707	
受 取 手 数 料	7,317	
そ の 他 の 収 益	13,631	105,942
<b>V. 営業外費用</b>		
支 払 利 息	22,195	
そ の 他 の 費 用	16,473	38,669
経 常 利 益		384,989
<b>VI. 特別利益</b>		
関 係 会 社 株 式 受 贈 益	39,815	39,815
税 引 前 当 期 純 利 益		424,804
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	145,051	
法 人 税 等 調 整 額	-6,410	138,640
当 期 純 利 益		286,164

## 株主資本等変動計算書

自 平成28年10月1日  
至 平成29年9月30日  
(単位:千円)

	株主資本							評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			株主資本合計	その他有価証券評価差額金	純資産合計	
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計				
				別途積立金	繰越利益剰余金					
当期首残高	103,500	1,064	25,875	1,211,530	673,261	1,910,666	2,015,230	1,213,498	3,228,729	
事業年度中の変動額										
別途積立金繰入				30,000	-30,000					
剰余金の配当					-15,525	-15,525	-15,525		-15,525	
当期純利益					286,164	286,164	286,164		286,164	
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								499,522	499,522	
事業年度中の変動額合計				30,000	240,639	270,639	270,639	499,522	770,162	
当期末残高	103,500	1,064	25,875	1,241,530	913,900	2,181,305	2,285,869	1,713,021	3,998,891	

## 注記表

### 重要な会計方針

- 有価証券の評価基準及び評価方法  
関係会社株式：移動平均法による原価法  
その他の有価証券  
時価のあるもの：決算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)  
時価のないもの：移動平均法による原価法
- 棚卸資産の評価基準及び評価方法：移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
- 固定資産の減価償却の方法
  - 有形固定資産  
平成10年4月1日以降取得の建物（建物附属設備は除く）：定額法  
平成28年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物：定額法  
上記以外の有形固定資産（リース資産を除く）：定率法
  - 無形固定資産  
定額法（リース資産を除く）
  - 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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。なお、所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産はありません。
- 引当金の計上基準
  - 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貸倒実績率法、貸倒懸念債権及び破産更生債権については財務内容評価法により計上しております。
  - 賞与引当金  
従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額の内、当期負担分に相当する金額を計上しております。
  - 役員賞与引当金  
役員に対する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。
  - 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しております。
  - 役員退職引当金  
役員の退職慰労金に充てるため、内規に基づく当期末現在の支給見積額を計上しております。
- 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

### 貸借対照表等に関する注記

- 担保に供している資産及び担保に係る債務
  - 担保に供している資産

建物	39,895千円
土地	37,584千円
定期預金	100,579千円
有価証券等	124,743千円
差入保証金	598,690千円
  - 担保に係る債務の金額

買掛金等	2,162,828千円
短期借入金	438,856千円
一年以内に返済予定の長期借入金	329,020千円
長期借入金	753,550千円
- 固定資産の減価償却実施額  
38,482千円
- 〃の減価償却累計額  
1,115,675千円
- 国庫補助金等による固定資産圧縮額  
2,309千円
- 保証債務  
上海北村夏和商貿有限公司  
421,100千円
- 受取手形譲渡高  
1,146千円

## 7. 関係会社に対する出資

(1) KITAMURA UMC (THAILAND) CO., LTD	69,133千円 (800万タイバーツ)
(2) 上海北村夏和商貿有限公司	8,702千円 (51万元)
(3) 北村化学産業(香港)有限公司	7,585千円 (50万香港ドル)

## 8. 関係会社に対する金銭債権

短期金銭債権	KITAMURA UMC (THAILAND) CO., LTD	10,140千円 (300万タイバーツ)
長期金銭債権	北村化学産業(香港)有限公司	30,000千円

## 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

(1) 売上高	687,937千円
(2) 仕入高	85,977千円
(3) 販売費及び一般管理費	5,651千円
(4) 営業取引以外の取引高	4,552千円

## 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済み株式の数 207,000株
2. 当事業年度末における自己株式の数 該当ありません
3. 当事業年度期間中における剰余金の配当に関する事項  
以下のとおり剰余金の配当を行っています。  
平成28年12月14日 15,525,000円  
1株につき75円
4. 当事業年度末日後に行う剰余金の配当  
以下のとおり剰余金の配当を予定しています。  
平成29年12月14日 20,700,000円  
1株につき100円 (特別配当25円を含む)
5. 当事業年度末における当社発行の新株予約権に関する事項 該当ありません

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社では、一時的に発生した余裕資金を短期的な預金等に限定して運用しております。資金調達に関しては、主として銀行等金融機関からの借入及び社債の発行により行っております。また、デリバティブはリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針です。

#### (2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

受取手形及び売掛金は、通常の営業活動に伴い生じたものであり、顧客等の信用リスクに晒されております。また、このうち外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主として業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

支払手形、買掛金及び未払金は、短期間で決済されるものであり、このうち外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されております。

借入金及び社債は、営業活動を行うための運転資金や設備投資資金であり、金利の変動リスクに晒されております。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクを抑制するため、当社の各営業部門において、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理しております。

投資有価証券に係る市場価格の変動リスクを抑制するため、当社の経理部門において、定期的に市場価格を把握すること等を行っております。

外貨建金銭債権務等に係る為替の変動リスクを抑制するため、当社の経理部門において、為替予約取引を実施して支払額の固定化を図っております。

借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクを抑制するため、当社の経理部門において、金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を図っております。

なお、これらのデリバティブ取引の契約先は、いずれも信用度の高い金融機関であるため、相手先の債務不履行によるリスクはほとんど発生しないと認識しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 29 年 9 月 30 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、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	695, 127	695, 127	—
(2) 受取手形及び売掛金	8, 482, 088	8, 482, 088	—
(3) 投資有価証券	3, 261, 217	3, 261, 217	—
(4) 支払手形及び買掛金	(5, 029, 925)	(5, 029, 925)	—
(5) 短期借入金	(658, 863)	(658, 863)	—
(6) 未払金	(1, 326, 678)	(1, 326, 678)	—
(7) 社債 (1 年内償還予定を含む)	(30, 000)	(30, 025)	(25)
(8) 長期借入金 (1 年内返済予定を含む)	(2, 737, 496)	(2, 738, 655)	(1, 159)
(9) デリバティブ取引	—	—	—

(\*) 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) 金融商品の時価の算定方法及び投資有価証券に関する事項

### (1) 現金及び預金、並びに (2) 受取手形及び売掛金

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。

### (3) 投資有価証券

これらの時価については、証券取引所の価格によっております。

非上場株式 (貸借対照表計上額 124, 008 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、上表には含めておりません。

### (4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金 並びに、(6) 未払金

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。

### (7) 社債

社債の時価については、当社の保有する社債は市場価格がないため、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いて算定する方法によっております。

### (8) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しています。

### (9) デリバティブ取引

外貨建金銭債権務に振り当てたものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております (上記 (2) (4) 参照)。

また、金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております (上記 (8) 参照)。

## 賃貸等不動産に関する注記

### 1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、大阪府・東京都・愛知県において、賃貸商業施設や賃貸マンション、賃貸駐車場などを所有しております。

### 2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

貸借対照表計上額	621,263千円
時価	4,817,979千円

(注1) 貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)をもって時価としております。

## 税効果会計に関する注記

(課税標準ベースで表示しております)

### 1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

(流)未払事業税	18,804千円
賞与引当金	106,000千円
役員賞与引当金	22,460千円
未払確定拠出年金	821千円
棚卸資産評価損	143千円
(固)減価償却超過額	208千円
退職給付引当金	116,580千円
役員退職引当金	80,185千円
会員権評価損	9,650千円
会員権貸倒引当金	2,300千円
	<hr/>
	357,154千円

### 繰延税金負債の発生的主要原因別の内訳

その他投資有価証券	2,469,042千円
-----------	-------------

### 2. 法定実効税率：30.86%

繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成30年10月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.62%となります。

## 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	19,318円31銭
2. 1株当たり当期純利益額	1,382円43銭

## その他の注記

- 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。
- ゴルフ会員権に対し、貸倒引当金2,300千円を計上しております。
- 当期末日は金融機関の休日の為、手形の決済を致しておりません。決済金額は次のとおりです。

受取手形	219,543千円
裏書譲渡手形	632千円
支払手形	157,972千円

なお、月末に予定されております振込の額は、次のとおりです。

売掛金	178,411千円
買掛金	565,090千円
未払金	257,594千円