

第 58 期貸借対照表

岩手県北上市和賀町藤根 18 地割 25 番地 2

東北日発株式会社

代表取締役社長 佐藤孝徳

貸借対照表  
(平成 22年 3月31日 現在)

(単位:円)

勘定科目	金額	勘定科目	金額
<b>【資産の部】</b>	<b>1,893,162,105</b>	<b>【負債の部】</b>	<b>1,797,273,369</b>
<b>流動資産</b>	<b>730,303,412</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,282,709,377</b>
現金及び預金	106,428,661	支払手形	110,124,724
受取手形	14,875,558	買掛金	701,846,444
売掛金	308,157,473	短期借入金	194,965,428
商品及び製品	156,872,981	一年内返済長期借入金	132,884,000
部分品	8,662,955	未払費用	66,445,386
仕掛品	42,250,908	預り金	2,552,611
原材料及び貯蔵品	59,072,588	賞与引当金	68,350,084
前払費用	2,586,776	未払法人税等	205,000
繰延税金資産	28,271,953	未払消費税等	5,335,700
未収入金	2,425,211		
その他流動資産	1,198,348	<b>固定負債</b>	<b>514,563,992</b>
貸倒引当金	-500,000	長期借入金	177,042,000
<b>固定資産</b>	<b>1,162,858,693</b>	繰延税金負債	10,348,611
有形固定資産	1,124,744,528	退職給付引当金	289,621,631
建物	483,535,090	役員退職慰労引当金	37,551,750
構築物	22,902,332		
機械装置	319,482,302	<b>【純資産の部】</b>	<b>95,888,736</b>
車両運搬具	789,855	株主資本	95,888,736
工具器具備品	42,114,976	資本金	25,000,000
土地	205,230,248	利益剰余金	70,888,736
建設仮勘定	50,689,725	利益準備金	6,250,000
無形固定資産	26,840,465	その他利益剰余金	64,638,736
借地権	26,840,465	固定資産圧縮積立金	14,964,902
投資その他の資産	11,273,700	繰越利益剰余金	49,673,834
従業員長期貸付金	8,846,200		
その他の投資	2,427,500		
<b>資産合計</b>	<b>1,893,162,105</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>1,893,162,105</b>

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

## 1. 資産の評価基準および評価方法

たな卸資産.....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り下げの方法により算定)

## 2. 重要な減価償却資産の減価償却方法

有形固定資産.....定率法

(リース資産を除く) 平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法を採用しております。

少額減価償却資産 ...取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき3年間で均等償却しております。

無形固定資産 ...定額法

(リース資産を除く) なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

## 3. 引当金の計上方法

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、法定繰入率により、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。

賞与引当金.....従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込額を計上しております。

退職給付引当金.....従業員の退職給付に備えるため、期末における自己都合要支給額から確定拠出想定積立額を差し引いた額を計上しております。

役員退職慰労引当金...役員退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

## 4. リース取引の会計処理

...所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっております。リース取引開始日が会計基準適用初年度(平成20年4月1日)開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

## 5. その他計算書類作成のための重要な事項

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。

## 6. 会計処理の原則及び手続の変更

(屑売却代の表示区分の変更)

製造過程において発生する屑売却代は、従来、営業外収益に計上していましたが、近年の原材料価格の高騰により金額的重要性が増加し、このような状況が今後も継続すると見込まれることから、当第1四半期決算より営業外収益に計上する方法から売

上原価より控除する方法に変更いたしました。

(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	2,137,979,089 円
2.関係会社に対する短期金銭債権	246,649,430 円
関係会社に対する短期金銭債務	473,791,525 円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

売上高	2,251,243,221 円
仕入高	723,348,364 円
営業取引以外の取引高	8,178,987 円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

- 1.当事業年度の末日における発行済株式の数   普通株式 50,000 株
- 2.当事業年度の末日における自己株式の数    該当なし
- 3.配当に関する事項
  - (1)配当金支払額  該当なし
  - (2)基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌事業年度となるもの  
    該当なし

(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、CMS(キャッシュマネジメ  
ントシステム)、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。受取手形  
及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、売掛金管理規程に沿ってリスク低減を図って  
おります。

2.金融商品の時価等に関する事項

平成22年3月31日(当期の決算日)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：百万円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1)現金及び預金	106	106	-
(2)受取手形及び売掛金	323	323	-
(3)支払手形及び買掛金	811	(811)	-
(4)短期借入金	327	(329)	2
(5)長期借入金	177	(175)	-2

(\*) 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、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) 支払手形及び買掛金

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。

(4)短期借入金、並びに(5) 長期借入金

短期借入金、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て算定する方法によっております。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因

流動資産

賞与引当金	27,886,834 円
棚卸資産評価損否認	<u>3,662,339 円</u>
繰延税金資産(流動)小計	31,549,173 円
評価性引当金	<u>3,277,220 円</u>
繰延税金資産(流動)合計	28,271,953 円
繰延税金資産(流動)の純額	28,271,953 円

2. 繰延税金負債

固定負債

圧縮記帳準備金	<u>10,348,611 円</u>
繰延税金負債(固定) 合計	<u>10,348,611 円</u>
繰延税金負債(固定)の純額	10,348,611 円

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

(1) 事業年度の末日における取得原価相当額	6,281,640 円
(2) 事業年度の末日における減価償却累計額相当額	3,622,708 円
(3) 事業年度の末日における未経過リース料相当額	2,658,932 円
(4) 上記のほか、当該リース物件に係る重要な事項	該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社

会社名	住所	資本金又	主要な事業の内容	議決権	関係内容	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
-----	----	------	----------	-----	------	-------	------	----	------

		は出資金 (百万円)		等の主 要割合	役員の 兼任等	事実上 の関係		(百万円)		(百万円)
日本発条株式会社	神奈川県 横浜市	17,009	懸架ばね、シート、精密 部品、その他	62%	役員 4 名	当社の 取引先	売上	2,251	売掛金	246
							仕入	723	買掛金	276
							その他	8	未払費用 借入金	2 194

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

親会社への当社製品の販売については、市場価格等を参考に決定しております。

3. 余剰資金の預かり及び貸出しは、CMS(キャッシュマネジメントシステム)により実施しております。随時資金移動を行っていることから、取引金額欄への記載は行っておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり当期純資産額	1,917円77銭
2. 1株当たり当期純損失	775円71銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

該当事項はありません。