

# 計 算 書 類

第 23 期

〔 自 2017年4月 1日  
至 2018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

個 別 注 記 表

コ ベ ル コ 鋼 管 株 式 会 社

# 貸 借 対 照 表

(平成30年3月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
<b>(資産の部)</b>	20,613,722	<b>(負債の部)</b>	8,813,401
<b>流動資産</b>	12,880,157	<b>流動負債</b>	7,588,660
現金及び預金	23,080	買掛金	3,951,258
売掛金	3,325,189	短期借入金	2,400,000
短期貸付金	1,399,452	未払金	508,858
製品	1,040,150	未払費用	289,354
半製品	283,575	未払消費税等	59,748
仕掛品	1,783,908	賞与引当金	214,939
原材料貯蔵品	4,948,269	未払法人税等	139,480
繰延税金資産	213,332	その他	25,020
未収入金	19,513		
その他	47,185	<b>固定負債</b>	1,224,740
貸倒引当金	△ 203,500	退職給付引当金	1,179,696
<b>固定資産</b>	7,733,564	役員退職慰労引当金	40,680
<b>有形固定資産</b>	7,110,519	その他	4,364
建築物	1,781,738		
構築物	325,311	<b>負債合計</b>	8,813,401
機械及び装置	3,283,699		
車輛運搬具	13,024	<b>(純資産の部)</b>	11,800,321
工具器具備品	159,202	<b>株主資本</b>	11,800,321
土地	1,402,223	資本金	4,250,000
建設仮勘定	145,319	資本剰余金	4,620,000
<b>無形固定資産</b>	73,960	資本準備金	4,620,000
ソフトウェア	73,721	利益剰余金	2,930,321
特許権等	238	その他利益剰余金	2,930,321
<b>投資その他の資産</b>	549,084	繰越利益剰余金	2,930,321
繰延税金資産	505,296		
その他	50,673	<b>純資産合計</b>	11,800,321
貸倒引当金	△ 6,885	<b>負債・純資産合計</b>	20,613,722
<b>資産合計</b>	20,613,722		

# 損益計算書

(自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)

科 目	金 額	金 額
売 上 高	千円	千円 23,435,834
売 上 原 価		21,056,928
売 上 総 利 益		2,378,905
販売費及び一般管理費		1,324,095
営 業 利 益		1,054,809
営業外収益		
受取利息及び配当金	286	
そ の 他	235,903	236,189
営業外費用		
支 払 利 息	12,407	
そ の 他	269,477	281,885
経 常 利 益		1,009,113
特別利益		
製品補償賠償金	20,307	20,307
特別損失		
関係会社整理損	222,844	222,844
税引前当期純利益		806,576
法人税、住民税及び事業税	387,685	
法人税等調整額	△ 173,282	214,403
当 期 純 利 益		592,172

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)

	株主資本			純資産合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	
		資本準備金	その他利益剰余金	
			繰越利益剰余金	
	千円	千円	千円	千円
平成29年4月1日 残高	4,250,000	4,620,000	2,414,518	11,284,518
当事業年度中の 変動額				
剰余金の配当			△ 76,370	△ 76,370
当期純利益			592,172	592,172
当事業年度中の 変動額合計	-	-	515,802	515,802
平成30年3月31日 残高	4,250,000	4,620,000	2,930,321	11,800,321

# 個 別 注 記 表

## 1. 重要な会計方針

- (1) 関連会社株式の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法であります。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法は、総平均法による原価法であります。なお、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しております。
- (3) 有形固定資産の減価償却方法は、定額法であります。  
無形固定資産の減価償却方法は、定額法であります。  
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）に基づく定額法であります。
- (4) 貸倒引当金は、債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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。
- (5) 賞与引当金は、従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。
- (6) 退職給付引当金は、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。  
退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。  
また、過去勤務費用は、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間による定額法により按分した金額を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の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。
- (7) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (8) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 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	12,241,478 千円
(2) 保証債務等	
債権流動化に伴う買戻義務	418,105 千円
従業員の銀行借入に対する債務保証	1,847 千円
(3) 関係会社に対する短期金銭債権	1,091,043 千円
関係会社に対する長期金銭債権	6,914 千円
関係会社に対する短期金銭債務	3,105,864 千円

## 3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
売上高	4,511,769 千円
仕入高	10,274,313 千円
営業取引以外の取引による取引高	226,326 千円
(2) 関係会社整理損	222,844 千円

関係会社整理損222,844千円は、当事業年度10月をもって生産を中止し、翌事業年度4月末で清算終了予定の㈱ジルコプロダクツに関して、株式の評価損および資金融資に対する引当を計上するものであります。その内訳は、関係会社株式評価損 19,344千円 貸倒引当金繰入額 203,500千円であります。

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 期末発行済株式の種類及び総数に関する事項	
期末発行済株式数	普通株式 105,000 株
(2) 配当に関する事項	
①平成29年6月27日株主総会決議による剰余金の配当	
(イ) 配当金の総額	76,370千円
(ロ) 1株当たりの配当額	727円33銭
(ハ) 基準日	平成29年3月31日
(ニ) 効力発生日	平成29年6月27日

②基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの平成30年6月26日開催の株主総会において次の決議を予定しております。

(イ) 配当金の総額	296,090千円
(ロ) 1株当たりの配当額	2,819円90銭
(ハ) 基準日	平成30年3月31日
(ニ) 効力発生日	平成30年6月26日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、関係会社株式評価損、賞与引当金等であります。

## 6. 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、グループ内金融において兄弟会社からの借入により資金を調達しており、借入金の用途は運転資金及び設備投資資金であります。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、受注決裁規程及び与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

なお、デリバティブ取引は行っておりません。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31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	23,080	23,080	—
(2) 売掛金	3,325,189	3,325,189	—
(3) 短期貸付金 貸倒引当金 (注2)	1,399,452 △ 203,500 1,195,952		
		1,195,952	—
(4) 未収入金	19,513	19,513	—
(5) 買掛金	(3,951,258)	(3,951,258)	—
(6) 短期借入金	(2,400,000)	(2,400,000)	—
(7) 未払金	(508,858)	(508,858)	—

(※) 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) 上記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) 短期貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。

7. 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

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(千円) (注1)	科目	期末残高(千円) (注1)
親会社	株式会社 神戸製鋼所	被所有 直接 100%	親会社の 製品の購入  当社製品の販売	原材料の購入 (注2)	9,493,030	買掛金	2,734,667
				その製品の販売 (注2)	4,511,769	売掛金	624,930

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 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。

(注2) 取引金額については、市場価格等を勘案したうえで決定しております。

(2) 関連会社

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(千円) (注1)	科目	期末残高(千円)
関連会社	株式会社 ザルブダック	所有 直接 50.0%	土地・建物の貸与  役員の兼任	地代家賃の受取 (注2)	55,045	—	—
				人件費補償の受取 (注3)	59,089	—	—
				資金の貸付 (注4)	450,000	短期貸付金	450,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等が含まれておりません。

(注2) 地代家賃については、市場価格等を勘案したうえで決定しております。

(注3) 人件費補償については、当社が負担すると見込まれる人件費をもとに、交渉のうえ決定しております。

(注4) 資金の貸付については、無利息にしております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 112,384円00銭

(2) 1株当たり当期純利益 5,639円73銭

(本計算書類中の記載金額は千円未満の端数を切り捨てております。)