

第51期

平成19年 4月 1日から

平成20年 3月31日まで

計 算 書 類

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

日本エステル株式会社
代表取締役社長 横澤 道明

貸 借 対 照 表

(平成20年 3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
<u>流動資産</u>	<u>8,408</u>	<u>流動負債</u>	<u>9,534</u>
現金及び預金	183	買掛金	5,061
売掛金	4,848	短期借入金	1,500
製品及び商品	370	1年以内返済予定の	1,776
原材料	850	長期借入金	
仕掛品	1,757	未払金	425
貯蔵品	181	未払費用	76
前払費用	29	未払法人税等	172
短期債権	120	預り金	187
繰延税金資産	66	賞与引当金	137
		設備関係未払金	197
<u>固定資産</u>	<u>12,027</u>	<u>固定負債</u>	<u>4,623</u>
<u>有形固定資産</u>	<u>12,008</u>	長期借入金	3,476
建築物	2,298	土地再評価に係る	1,137
構築物	1,133	繰延税金負債	
機械及び装置	3,312	役員退職慰労引当金	9
車両及び運搬具	1		
工具器具及び備品	173		
土地	4,940		
建設仮勘定	149		
<u>無形固定資産</u>	<u>0</u>	負債合計	14,157
<u>投資その他の資産</u>	<u>18</u>	(純資産の部)	
関係会社株式	1	<u>株主資本</u>	<u>4,571</u>
繰延税金資産	6	資本金	4,000
その他	10	資本剰余金	20
		資本準備金	20
		利益剰余金	551
		その他利益剰余金	551
		繰越利益剰余金	551
		<u>評価・換算差額等</u>	<u>1,706</u>
		土地再評価差額金	1,706
		純資産合計	6,278
資産合計	20,435	負債及び純資産合計	20,435

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。

損 益 計 算 書

〔 平成19年4月 1日から 〕
〔 平成20年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		28,376
売 上 原 価		27,773
売 上 総 利 益		603
販売費及び一般管理費		334
営 業 利 益		268
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	14	
受 取 賃 貸 料 益	19	
雑 益	1	35
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	170	
雑 損 失	24	195
経 常 利 益		109
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	34	34
特 別 損 失		
固 定 資 産 処 分 損	58	
そ の 他	5	63
税 引 前 当 期 純 利 益		80
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	163	
法 人 税 等 調 整 額	126	36
当 期 純 利 益		43

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。

株主資本等変動計算書

〔平成19年4月1日から〕
〔平成20年3月31日まで〕

(単位：百万円)

	株 主 資 本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計	
平成19年3月31日残高	4,000	20	20	274	274	4,294
事業年度中の変動額						
当期純利益				43	43	43
土地再評価差額金取崩額				233	233	233
株主資本以外の項目の当期変動額						
事業年度中の変動額合計	-	-	-	277	277	277
平成20年3月31日残高	4,000	20	20	551	551	4,571

	評価・換算差額等		純資産 合計
	土地再 評価差 額金	評価・ 換算 差額等 合計	
平成19年3月31日残高	1,939	1,939	6,234
事業年度中の変動額			
当期純利益			43
土地再評価差額金取崩額			233
株主資本以外の項目の当期変動額	233	233	233
事業年度中の変動額合計	233	233	43
平成20年3月31日残高	1,706	1,706	6,278

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。

個別注記表

(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

有価証券

関係会社株式・・・・・・・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

たな卸資産・・・・・・・・・・・・・・・・移動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)

(棚卸資産の評価に関する会計基準)

「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日)が平成20年3月31日以前に開始する事業年度に係る財務諸表から適用できることになったことに伴い、当事業年度から同会計基準を適用しています。これによる損益への影響はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、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、定額法によります。

無形固定資産

ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用期間(5年)に基づく定額法

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、翌事業年度の支給見込額のうち当事業年度対応額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく事業年度末要支給額を計上しておりましたが、平成18年6月29日開催の当社定時株主総会の終結の時をもって役員退職慰労金制度を廃止し、同日付をもって同引当金への繰入を停止しております。

(4) 消費税等の会計処理

税抜方式によっています。

(貸借対照表に関する注記)

(1) 担保資産及び担保付債務

建 物	1,927百万円
構 築 物	886百万円
機 械 及 び 装 置	3,312百万円
車 両 及 び 運 搬 具	0百万円
工 具 器 具 及 び 備 品	40百万円
土 地	4,940百万円
計	11,107百万円
上記に対応する債務	5,252百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 64,557百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	4,957百万円
短期金銭債務	2,002百万円

(4) 事業用土地の再評価

「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」として資本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日政令第119号)第2条第5号に定める、

固定資産税評価額に合理的な調整を行って算定しております。
 再評価を行った年月日 平成12年3月31日
 同法律第10条に定める再評価を行った事業用土地の当事業年度末における時価の合計額と当該事業用土地再評価後の帳簿価格の合計額との差額は1,551百万円であります。

(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		28,364百万円
仕 入 高		7,566百万円
営業取引以外の取引による取引高		19百万円

(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株式数

普通株式 8,000,000株

2. 配当に関する事項

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期となるもの

平成20年6月27日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

配当金の総額	224百万円
1株当たり配当額	28円
基準日	平成20年3月31日
効力発生日	平成20年6月30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。

(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別の内訳

繰延税金資産		
賞与引当金		54百万円
未払社会保険料		6百万円
役員退職慰労引当金		3百万円
その他		7百万円
繰延税金資産合計		72百万円

(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

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円) (注)2	科目	期末残高(百万円)
親会社	ユニチカ(株)	(被所有) 直接60.0	当社製品の販売、役員の兼任等	当社製品の販売 倉庫の賃貸 (注)1	25,562 19	売掛金 -	4,356 -
その他の関係会社	三菱化学(株)	(被所有) 直接40.0	当社製品の販売、原料の仕入れ、役員の兼任等	当社製品の販売 原料等の仕入 (注)2	2,802 5,283	売掛金 買掛金	490 1,661

(注)1. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しています。

2. 取引金額には消費税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

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円) (注)2	科目	期末残高(百万円)
親会社の子会社	ユニモア(株) (エチカ(株)の子会社)	なし	余剰資金の運用	利息の受取 (注)1	14		
その他の関係会社の子会社	グイティイー(株) (三菱化学(株)の子会社)	なし	原料の仕入	原料の仕入 (注)1	12,661	買掛金	1,631

(注)1. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しています。

2. 取引金額には消費税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。

(1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産額 784円79銭

(2) 1株当たり当期純利益 5円49銭