

第52期

平成20年 4月 1日から
平成21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21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>5,551</u>	<u>流動負債</u>	<u>6,878</u>
現金及び預金	207	買掛金	2,471
売掛金	955	短期借入金	1,500
製品	376	1年以内返済予定の	1,947
仕掛品	1,722	長期借入金	
原材料及び貯蔵品	781	未払金	459
前払費用	30	未払費用	69
短期債権	1,458	預り金	172
繰延税金資産	17	賞与引当金	37
		設備関係未払金	218
<u>固定資産</u>	<u>12,036</u>	<u>固定負債</u>	<u>4,626</u>
<u>有形固定資産</u>	<u>11,980</u>	長期借入金	3,479
建物	2,211	土地再評価に係る	1,137
構築物	1,091	繰延税金負債	
機械及び装置	3,383	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	187		
土地	4,940		
建設仮勘定	164		
<u>無形固定資産</u>	<u>0</u>	<u>負債合計</u>	<u>11,504</u>
<u>投資その他の資産</u>	<u>55</u>	(純資産の部)	
関係会社株式	1	<u>株主資本</u>	<u>4,377</u>
繰延税金資産	50	<u>資本金</u>	<u>4,000</u>
その他	3	<u>資本剰余金</u>	<u>20</u>
		資本準備金	20
		<u>利益剰余金</u>	<u>357</u>
		利益準備金	22
		その他利益剰余金	335
		繰越利益剰余金	335
		<u>評価・換算差額等</u>	<u>1,706</u>
		<u>土地再評価差額金</u>	<u>1,706</u>
		<u>純資産合計</u>	<u>6,084</u>
<u>資産合計</u>	<u>17,586</u>	<u>負債純資産合計</u>	<u>17,586</u>

(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20年4月 1日から
平成21年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		24,295
売 上 原 価		23,702
売 上 総 利 益		592
販売費及び一般管理費		325
営 業 利 益		267
営業外収益		
受 取 利 息	3	
受 取 賃 貸 料 益	18	
雑 益	0	22
営業外費用		
支 払 利 息	158	
雑 損 益	41	200
経 常 利 益		89
特別損失		
固 定 資 産 処 分 損	50	50
税 引 前 当 期 純 利 益		39
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	5	
法 人 税 等 調 整 額	4	9
当 期 純 利 益		29

(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20年4月 1日から〕
〔平成21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		利益 剰余金 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金		
平成20年3月31日残高	4,000	20	20		551	551	4,571
事業年度中の変動額							
剰余金の配当				22	▲246	▲224	▲224
当期純利益					29	29	29
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				22	▲216	▲194	▲194
平成21年3月31日残高	4,000	20	20	22	335	357	4,377

	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20年3月31日残高	1,706	1,706	6,278
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			▲224
当期純利益			29
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			▲194
平成21年3月31日残高	1,706	1,706	6,084

(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

①有価証券

関係会社株式・・・・・・・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

②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)

(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、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、定額法によっております。

②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

①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。

②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

税抜方式によっております。

(貸借対照表に関する注記)

(1) 担保資産及び担保付債務

建		1, 811百万円
構	築	834百万円
機	械	3, 383百万円
車	両	0百万円
工	具	40百万円
土	地	4, 940百万円
計		11, 010百万円
上記に対応する債務		5, 426百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

64, 883百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権

1, 025百万円

短期金銭債務

375百万円

(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」として純資産の部に計上しております。

①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。

②再評価を行った年月日

平成12年3月31日

③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, 287百万円であります。

(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	24,276
仕 入 高	3,627

営業取引以外の取引による取引高 18百万円

(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

平成20年6月27日開催の第51期定時株主総会にて決議した配当に関する事項は次のとおりです。

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

(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	14
ゴ ル フ 会 員 権	9
役員退職慰労引当金	3
繰 越 欠 損 金	43
そ の 他	10
繰延税金資産小計	79
評 価 性 引 当 額	△11
繰延税金資産合計	68

(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	21,651 18	売掛金 —	940 —
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)1	2,624 1,413	売掛金 買掛金	14 30

(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	3	—	—
その他の関係会社の子会社	ダイティエー(株) (三菱化学(株)の子会社)	なし	原料の仕入	原料の仕入 (注) 1	5,847	買掛金	214
その他の関係会社の子会社	ダイケミカル(株) (三菱化学(株)の子会社)	なし	原料の仕入	原料の仕入 (注) 1	7,479	短期債権 買掛金	1,038 1,331

(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	760円53銭
(2) 1株当たり当期純利益	3円74銭