

第60期

平成28年 4月 1日から
平成29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 今村 高之

損 益 計 算 書

〔 平成28年4月 1日から
平成29年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		12,942
売 上 原 価		12,546
売 上 総 利 益		395
販売費及び一般管理費		253
営 業 利 益		142
営業外収益		
受 取 利 息	0	
受 取 賃 貸 料 益	27	
雑 益	1	29
営業外費用		
支 払 利 息	111	
賃 貸 原 価 損	14	
雑 損	4	129
経 常 利 益		42
特別損失		
固 定 資 産 処 分 損	21	21
税 引 前 当 期 純 利 益		20
法人税、住民税及び事業税	13	
法人税等調整額	△5	8
当 期 純 利 益		12

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

〔平成28年4月1日から
平成29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28年4月1日残高	4,000	20	20	22	461	483	4,503
事業年度中の変動額							
当期純利益					12	12	12
株主資本以外の項目の事業年度中 の変動額							
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	12	12	12
平成29年3月31日残高	4,000	20	20	22	474	496	4,516

	評価・換算差額等			純資産 合計
	繰延 ヘッジ 損益	土地再評 価差額金	評価・換 算差額等 合計	
平成28年4月1日残高	△9	1,973	1,964	6,468
事業年度中の変動額				
当期純利益				12
株主資本以外の項目の事業年度中 の変動額	9	—	9	9
事業年度中の変動額合計	9	—	9	22
平成29年3月31日残高	—	1,973	1,973	6,490

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

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

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

有形固定資産
 定率法

(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。

(4) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(追加情報)

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しています。

(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, 536百万円
構築物	747百万円
機械装置	2, 950百万円
車両運搬具	1百万円
工具器具備品	177百万円
土地	4, 940百万円
計	10, 353百万円
上記に対応する債務	5, 323百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 66, 168百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	1, 541百万円
長期金銭債権	251百万円
短期金銭債務	1, 425百万円

(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額の合計額との差額は、582百万円であります。

(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	9, 9 1 9 百万円
仕 入 高	7, 5 2 3 百万円
その他営業取引高	1 2 8 百万円
営業取引以外の取引高	2 7 百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における発行済株式数

普通株式	8, 0 0 0, 0 0 0 株
------	-------------------

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞 与 引 当 金	3 3 百万円
ゴ ル フ 会 員 権	4 百万円
減 価 償 却 費	6 百万円
長 期 未 払 金	7 5 百万円
そ の 他	1 0 百万円

繰延税金資産小計 1 3 1 百万円

評 価 性 引 当 額 △ 5 百万円

繰延税金資産合計 1 2 5 百万円

繰延税金負債

長 期 未 収 入 金 △ 7 5 百万円

繰延税金負債合計 △ 7 5 百万円

繰延税金資産の純額 4 9 百万円

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

借入金の用途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であります。なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

(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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額 (※2)	時価 (※2)	差額
(1) 現金及び預金	1, 640	1, 640	—
(2) 売 掛 金	1, 888	1, 888	—
(3) 支 払 手 形	(0)	(0)	—
(4) 買 掛 金	(1, 946)	(1, 946)	—
(5) 短期借入金	(1, 405)	(1, 405)	—
(6) 長期借入金 (※1)	(5, 323)	(5, 323)	—
(7) デリバティブ取引 (※3) ヘッジ会計が適用されていないもの	(4)	(4)	—

(※1) 1年以内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(※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。

(※3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権及び債務は純額で表示しております。合計で正味の債務となる項目については()で表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済される為、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、(4) 買掛金、(5) 短期借入金

これらは短期間で決済される為、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。

(6) 長期借入金 (1年以内返済予定の長期借入金も含む。)

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。

(7) デリバティブ取引

すべて市場取引以外の取引であり、取引先金融機関から提示された価格によっております。

(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

(単位：百万円)

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(注)2	科目	期末残高
親会社	ユニチカ(株)	(被所有) 直接60.0	当社製品の販売、原料等の仕入れ、役員 の兼任、倉庫 の賃貸等	当社製品の販売	9,592	売掛金	1,295
				原料等の仕入	1,270	買掛金	10
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	未払金		未払金	322
				PCB処分立替費用	90	長期未収入金	212
				倉庫の賃貸	27	短期債権	2
				当社製品の販売	326	売掛金	—
				原料の仕入	6,252	買掛金	1,092

(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おります。

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

(単位：百万円)

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(注)2	科目	期末残高
親会社の 子会社	エチカトレーディング(株) (エチカ(株)の 子会社)	なし	当社製品の 販売	当社製品の販売 (注)1	2,995	売掛金	587

(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おります。

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

811円33銭

(2) 1株当たり当期純利益

1円60銭