

第62期 (2018年 4月 1日から
2019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

貸 借 対 照 表

(2019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>6,358</u>	<u>流動負債</u>	<u>9,341</u>
現金及び預金	1,502	買掛金	1,864
売掛金	1,988	短期借入金	1,405
製品	352	一年以内返済予定の 長期借入金	5,123
仕掛品	1,753	未払金	489
原材料及び貯蔵品	618	未払費用	65
前払費用	33	未払法人税等	21
短期債権	101	預り金	63
その他	7	賞与引当金	124
		設備関係未払金	183
		<u>固定負債</u>	<u>1,057</u>
<u>固定資産</u>	<u>10,556</u>	土地再評価に係る 繰延税金負債	870
<u>有形固定資産</u>	<u>10,309</u>	長期未払金	186
建築物	1,525		
構築物	684		
機械装置	2,869		
車両運搬具	1		
工具器具備品	194		
土地	4,940		
建設仮勘定	94		
		負 債 合 計	10,399
<u>無形固定資産</u>	<u>0</u>	(純資産の部)	
その他	0	<u>株主資本</u>	<u>4,542</u>
		<u>資本金</u>	<u>4,000</u>
<u>投資その他の資産</u>	<u>246</u>	<u>資本剰余金</u>	<u>20</u>
長期未収入金	186	資本準備金	20
繰延税金資産	59	<u>利益剰余金</u>	<u>522</u>
その他	0	利益準備金	22
		その他利益剰余金	500
		繰越利益剰余金	500
		<u>評価・換算差額等</u>	<u>1,973</u>
		土地再評価差額金	1,973
		純 資 産 合 計	6,516
資 産 合 計	16,915	負 債 ・ 純 資 産 合 計	16,915

(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。

損 益 計 算 書

〔 2018年4月 1日から
2019年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		14,020
売 上 原 価		13,560
売 上 総 利 益		459
販売費及び一般管理費		254
営 業 利 益		205
営業外収益		
受 取 利 息	0	
受 取 賃 料	27	
雑 益	5	33
営業外費用		
支 払 利 息	99	
貸 借 原 価	16	
雑 損	0	115
経 常 利 益		122
特別損失		
固 定 資 産 処 分 損	99	99
税 引 前 当 期 純 利 益		22
法人税、住民税及び事業税	13	
法人税等調整額	△4	9
当 期 純 利 益		13

(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

〔 2018年4月 1日から
2019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	利益 準備金	その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計	
2018年4月1日残高	4,000	20	20	22	486	509	4,529
事業年度中の変動額							
当期純利益					13	13	13
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	—	—	—	—	13	13	13
2019年3月31日残高	4,000	20	20	22	500	522	4,542

	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	
2018年4月1日残高	1,973	1,973	6,503
事業年度中の変動額			
当期純利益			13
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	—	—	13
2019年3月31日残高	1,973	1,973	6,516

(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

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。

(表示方法の変更に関する注記)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

(貸借対照表に関する注記)

(1) 担保資産及び担保付債務

建 物	1, 521百万円
構 築 物	683百万円
機 械 装 置	2, 807百万円
車 両 運 搬 具	1百万円
工 具 器 具 備 品	194百万円
土 地	4, 940百万円
計	10, 148百万円
上記に対応する債務	5, 123百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 60, 044百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	1, 338百万円
長期金銭債権	186百万円
短期金銭債務	1, 382百万円

(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 2000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1, 573百万円であります。

(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	10,789
仕 入 高	7,267
その他営業取引高	41
営業取引以外の取引高	27

(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	8,000,000
------	-----------

(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	38
ゴ ル フ 会 員 権	4
減 価 償 却 費	9
長 期 未 払 金	57
そ の 他	11

繰延税金資産小計 121 百万円

評 価 性 引 当 額 △4 百万円

繰延税金資産合計 116 百万円

繰延税金負債

長 期 未 収 入 金 △57 百万円

繰延税金負債合計 △57 百万円

繰延税金資産の純額 59 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。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019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	1,502	1,502	—
(2) 売 掛 金	1,988	1,988	—
(3) 買 掛 金	(1,864)	(1,864)	—
(4) 短期借入金	(1,405)	(1,405)	—
(5) 長期借入金 (※1)	(5,123)	(5,123)	△0

(※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。

(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) 買掛金、(4) 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。

(5) 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。

(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	10,789	売掛金	1,312
				原料等の仕入れ	1,236	買掛金	31
				PCB処分立替費用	151	未払金	379
				倉庫の賃貸(注)1	27	長期未収入金	151
						短期債権	2
その他の関係会社	三菱ケミカル(株)	(被所有)直接40.0	原料の仕入れ、 役員 の兼任等	原料の仕入れ(注)1	6,030	買掛金	970

(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	エチカトレードイン(株) (ユニチカ(株)の子会社)	なし	当社製品の販売	当社製品の販売(注)1	3,190	売掛金	664

(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

814円57銭

(2) 1株当たり当期純利益

1円64銭