

第69期貸借対照表・損益計算書

2020年6月26日



神奈川県横浜市都筑区東山田一丁目1番3号

菊水電子工業株式会社

代表取締役社長 小林 一夫

貸借対照表 (2020年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	6,449,329	流動負債	1,534,119
現金及び預金	2,125,167	支払手形	244,958
受取手形	279,782	買掛金	378,819
売掛金	2,115,445	リース債務	2,595
電子記録債権	309,250	未払金	342,531
商品及び製品	506,313	未払費用	39,416
仕掛品	422,834	未払法人税等	192,519
原材料及び貯蔵品	634,151	未払消費税等	79,798
その他	56,383	賞与引当金	164,614
固定資産	4,901,224	役員賞与引当金	34,000
有形固定資産	2,489,055	製品保証引当金	8,760
建物	594,477	その他	46,105
構築物	13,112	固定負債	569,137
機械及び装置	125,933	長期末払金	70,367
車両運搬具	0	リース債務	4,868
工具、器具及び備品	294,386	繰延税金負債	61,814
土地	1,454,495	退職給付引当金	163,794
リース資産	6,650	長期預り保証金	268,291
無形固定資産	135,710	負債合計	2,103,256
借地権	2,360	純資産の部	
ソフトウェア	130,912	株主資本	8,942,525
電話加入権	1,295	資本金	2,201,250
著作権	1,142	資本剰余金	2,748,141
投資その他の資産	2,276,457	資本準備金	1,936,250
投資有価証券	1,155,175	その他資本剰余金	811,891
関係会社株式	167,089	利益剰余金	4,799,376
出資金	1,410	利益準備金	233,600
関係会社出資金	120,352	その他利益剰余金	4,565,776
長期前払費用	5,518	買換資産圧縮積立金	318,546
保険積立金	726,322	別途積立金	3,640,000
差入保証金	49,225	繰越利益剰余金	607,229
その他	53,380	自己株式	△806,243
貸倒引当金	△2,015	評価・換算差額等	304,771
資産合計	11,350,553	その他有価証券評価差額金	304,771
		純資産合計	9,247,296
		負債純資産合計	11,350,553

■ 損益計算書 (2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		8,665,475
売上原価		4,320,799
売上総利益		4,344,675
販売費及び一般管理費		3,797,013
営業利益		547,661
営業外収益		
受取利息	323	
受取配当金	45,059	
その他	16,329	
		61,712
営業外費用		
支払利息	2,681	
売上割引	14,382	
為替差損	4,915	
支払手数料	18,841	
その他	224	
		41,044
経常利益		568,329
特別利益		
投資有価証券売却益	38,549	38,549
税引前当期純利益		606,879
法人税、住民税及び事業税	194,068	
法人税等調整額	2,037	196,105
当期純利益		410,773

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式 …… 移動平均法による原価法

② その他有価証券 …… 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

① 商品・製品・原材料 …… 総平均法

② 仕掛品 …… 個別法

③ 貯蔵品 …… 最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 …… 定率法によっております。

(リース資産を除く)

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 8～38年

機械及び装置 11年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 2～15年

また、2007年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却可能限度額まで償却が終了した事業年度の翌事業年度から5年間にわたり備忘価額まで均等償却する方法によっております。

(2) 無形固定資産 …… 定額法によっております。

(リース資産を除く)

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間(5年)による定額法によっております。

(3) リース資産 …… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金 …… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

① 一般債権

貸倒実績率法によっております。

② 貸倒懸念債権及び破産更生債権等

財務内容評価法によっております。

(2) 賞与引当金 …… 年俸制対象者を除いた従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額基準により計上しております。

(3) 役員賞与引当金 …… 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(4) 製品保証引当金 …… 製品の無償保証期間中の修理費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎として当事業年度の発生見込額を計上しております。また、個別の無償保証に係る修理費用の支出に備えるため、その見積額を計上しております。

- (5) 退職給付引当金 …… 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。
- ① 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、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。
 - ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

一部の特注品を対象として、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる場合には工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の場合には工事完成基準を適用しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。個別貸借対照表上、退職給付債務に未認識数理計算上の差異を加減した額から年金資産の額を控除した額を退職給付引当金に計上しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

6. 会計方針の変更

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

1. 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 有形固定資産の減価償却累計額 3,880,276千円
3. 期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。
4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
 - (1) 短期金銭債権 135,225千円
 - (2) 短期金銭債務 23,201千円
5. 当社は運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しております。当事業年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

貸出コミットメントの総額	1,000,000千円
借入実行残高	一千円
差引額	1,000,000千円

(損益計算書に関する注記)

1. 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額
売上原価 9,186千円
3. 関係会社との取引高
営業取引による取引高

売	上	高	921,481千円
仕	入	高	130,591千円
その他	営業	費用	122,248千円

(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	50,371千円
退職給付引当金	50,121千円
研究開発費	33,535千円
関係会社株式評価損	24,480千円
長期未払金	21,532千円
未払事業税	15,736千円
一括償却資産損金算入限度超過額	13,243千円
原材料評価損	12,809千円
会員権評価損	12,767千円
役員賞与引当金	10,404千円
未払社会保険料	7,884千円
投資有価証券評価損	7,755千円
株式報酬費用	5,782千円
その他	20,129千円
繰延税金資産小計	286,554千円
評価性引当額	△72,179千円
繰延税金資産合計	214,374千円
繰延税金負債	
買換資産圧縮積立金	140,454千円
その他有価証券評価差額金	135,734千円
繰延税金負債合計	276,188千円
繰延税金負債の純額	61,814千円

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産	1,117円52銭
2. 1株当たり当期純利益	49円70銭