

計 算 書 類

2019年1月1日から
2019年12月31日まで

貸 借 対 照 表

2019年12月31日現在

(千円未満切捨)

資 産 の 部			
科目	前会計年度（ご参考） (2018年12月31日現在)	当会計年度 (2019年12月31日現在)	増減（ご参考）
	千円	千円	千円
流 動 資 産	63,380,908	62,558,011	△822,896
現金及び預金	383,381	391,358	7,976
受取手形	8,077,716	8,136,941	59,224
売掛金	26,793,244	24,808,620	△1,984,624
製品・商品	4,671,039	4,547,057	△123,981
仕掛品	1,439,372	1,280,911	△158,460
原材料・貯蔵品	30,148	46,237	16,089
繰延税金資産	301,508	0	△301,508
未収入金	696,636	659,695	△36,941
短期貸付金	22,200	21,912	△288
CMS預け金	21,047,792	22,732,842	1,685,050
その他流動資産	20,869	20,435	△434
貸倒引当金	△103,000	△88,000	15,000
固 定 資 産	1,016,795	1,540,872	524,077
有形固定資産	302,799	671,815	369,016
建物	59,990	53,441	△6,549
構築物	20,310	21,913	1,603
機械装置	100,178	91,305	△8,872
車両運搬具	0	753	753
工具器具備品	3,237	23,689	20,452
土地	80,000	80,000	0
リース資産	241	0	△241
建設仮勘定	38,840	400,712	361,871
無形固定資産	15,078	17,286	2,208
ソフトウェア	15,068	17,276	2,208
その他	10	10	0
投資その他の資産	698,917	851,770	152,852
投資有価証券	380,153	368,569	△11,584
関係会社株	240,181	240,181	0
出資	9,296	13,096	3,800
長期貸付金	44,400	21,912	△22,488
長期前払費用	299	0	△299
繰延税金資産	8,847	200,541	191,694
長期営業債権	3,485	3,470	△15
その他投資	23,254	14,999	△8,254
貸倒引当金	△11,000	△11,000	0
資 産 合 計	64,397,703	64,098,884	△298,818

(千円未満切捨)

負 債 の 部			
科目	前会計年度（ご参考） （2018年12月31日現在）	当会計年度 （2019年12月31日現在）	増減（ご参考）
	千円	千円	千円
流 動 負 債	34,359,141	32,159,169	△2,199,971
支 払 手 形	439,243	359,772	△79,470
買 掛 金	31,776,532	29,502,029	△2,274,502
短 期 借 入 金	500,000	500,000	0
未 払 金	476,199	572,624	96,424
未 払 費 用	161,279	149,168	△12,110
未 払 法 人 税 等	613,961	641,486	27,524
賞 与 引 当 金	185,970	194,370	8,400
資 産 除 去 債 務	113,444	0	△113,444
そ の 他 流 動 負 債	92,510	239,718	147,207
固 定 負 債	1,795,345	1,666,702	△128,642
預 り 保 証 金	1,631,966	1,535,974	△95,991
退 職 給 付 引 当 金 債	130,576	111,575	△19,001
そ の 他 固 定 負 債	32,802	19,153	△13,649
負 債 合 計	36,154,486	33,825,872	△2,328,614
純 資 産 の 部			
株 主 資 本	28,152,922	30,162,957	2,010,035
資 本 金	2,200,000	2,200,000	0
資 本 剰 余 金	3,084,977	3,084,977	0
資 本 準 備 金	461,273	461,273	0
そ の 他 資 本 剰 余 金	2,623,704	2,623,704	0
利 益 剰 余 金	22,867,944	24,877,980	2,010,035
利 益 準 備 金	88,727	88,727	0
そ の 他 利 益 剰 余 金	22,779,217	24,789,253	2,010,035
別 途 積 立 金	152,650	152,650	0
繰 越 利 益 剰 余 金	22,626,567	24,636,603	2,010,035
評 価 ・ 換 算 差 額 等	90,294	110,053	19,759
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	97,637	102,678	5,041
繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	△7,343	7,375	14,718
純 資 産 合 計	28,243,216	30,273,011	2,029,795
負 債 及 び 純 資 産 合 計	64,397,703	64,098,884	△298,818

損 益 計 算 書

2019年 1月 1日から
2019年12月31日まで

(千円未満切捨)

	前会計年度 (ご参考) (2018. 1. 1~2018. 12. 31)	当会計年度 (2019. 1. 1~2019. 12. 31)	増減 (ご参考)
	千円	千円	千円
売 上 高 価	137,583,596	129,324,197	△8,259,398
売 上 原 価	127,985,492	119,671,354	△8,314,137
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	9,598,103	9,652,842	54,739
営 業 外 利 益	5,822,682	5,823,658	975
営 業 外 収 益	3,775,421	3,829,184	53,763
受 取 利 息 及 び 配 当 金 益	256,701	257,748	1,047
営 業 外 収 益 合 計	56,135	62,679	6,543
支 払 利 息 合 計	312,837	320,428	7,590
支 払 損 失 合 計	19,217	18,923	△294
営 業 外 常 利 益 合 計	9,711	46,134	36,422
特 別 利 益 合 計	28,929	65,057	36,127
特 別 損 失 合 計	4,059,329	4,084,555	25,226
受 取 保 険 金 損 失 合 計	97,389	43,294	△54,095
特 別 損 失 合 計	97,389	43,294	△54,095
関 係 会 社 株 式 評 価 損 失 合 計	0	0	0
特 別 損 失 合 計	0	0	0
棚 卸 資 産 評 価 損 失 合 計	0	0	0
特 別 損 失 合 計	270,918	0	△270,918
特 別 損 失 合 計	270,918	0	△270,918
税 引 前 当 期 純 利 益	3,885,800	4,127,850	242,049
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,125,000	1,190,770	65,770
法 人 税 等 調 整 額	7,037	101,062	94,025
法 人 税 等 合 計	1,132,037	1,291,832	159,795
当 期 純 利 益	2,753,763	2,836,017	82,254

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

① 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式… 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 デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

③ 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法
(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

④ 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

建物…………… 定額法
(建物附属設備含む)

構築物…………… 定額法(2016年4月1日以降取得分より)

機械・装置(岡山工場) …… 定額法

上記以外…………… 定率法

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア…………… 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(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、残存価額を零とする定額法。

⑤ 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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金…………… 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、賞与支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金…………… 従業員の退職給付に備えるため、「退職給付に係る会計基準(簡便法)」により、当事業年度末における退職一時年金及び年金給付債務の額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金…………… 役員退職慰労金の支出に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

⑥ ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を適用しております。

なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は、振当処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…………… ヘッジ対象
為替予約…………… 営業債権、営業債務

(3) ヘッジ方針

当社は社内規定に定めた管理方針、主管部署、利用目的、実施基準に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

振当処理によっている為替予約に関しては、取引時に重要な条件の同一性を確認しているため、有効性の事後評価を省略しております。外貨建予定取引にかかる為替予約に関しては、重要な条件の同一性を確認し、有効性を評価しております。

⑦ 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。

2. 表示方法の変更に関する注記

①『『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』等の適用に伴う変更

『『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 2018年2月16日)に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」(法務省令第5号 2018年3月26日)を当事業年度より適用し、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する方法に変更しております。

3. 貸借対照表等に関する注記

①有形固定資産の減価償却累計額 695,693 千円

「減価償却累計額」には、減損損失累計額を含めております。

②関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 24,939,991 千円

短期金銭債務 24,296,693 千円

③期末日満期手形及び確定期日現金決済(手形と同条件で手形期日に現金決済する方式)の会計処理については、当期の末日は金融機関が休日であったが、満期日にCMS預け金にて決済が行われたものとして処理しております。当期末満期手形等の金額は次のとおりです。

受取手形 803,062 千円

売掛金 1,294,383 千円

支払手形 93,123 千円

買掛金 4,370,968 千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高 10,527,690 千円

仕入高 84,384,605 千円

営業取引以外の取引高 112,846 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

①発行済株式の種類及び総数

普通株式 334,000 株

②剰余金の配当に関する事項

(1)配当支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株あたり 配当金(円)	基準日	効力発生日
2019年3月25日 定時株主総会	普通株式	825,982	2,473.0	2018年12月31日	2019年3月26日

(2)基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が当期末後となるもの

決議	株式の種類	配当の 原資	配当金の総額 (千円)	1株あたり 配当金(円)	基準日	効力発生日
2020年3月24日 株主総会	普通株式	利益剰余金	850,698	2,547.0	2019年12月31日	2020年3月25日

6. 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

①繰延税金資産

賞与引当金 59,671 千円

貸倒引当金 30,393 千円

その他 196,841 千円

繰延税金資産小計 286,905 千円

評価性引当額 △ 40,877 千円

繰延税金資産合計 246,028 千円

②繰延税金負債

その他有価証券評価差額 45,487 千円

繰延税金負債合計 45,487 千円

③繰延税金資産の純額

200,541 千円

7. 金融商品に関する注記

①金融商品の状況に関する事項

受取手形および売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理に関する規程に沿って低減を図っております。
資金の運用および調達については、主としてCMSにより実施しております。

②金融商品の時価等に関する事項

2019年12月31日(当期の事業年度末日)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、次のとおりです。
(千円未満切捨)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)受取手形	8,136,941	8,136,941	-
(2)売掛金	24,808,620	24,808,620	-
(3)CMS預け金	22,732,842	22,732,842	-
(4)買掛金	(29,502,029)	(29,502,029)	-

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)金融商品の時価算定方法に関する事項

(1)受取手形(2)売掛金(4)買掛金

これらは短期間で決済されるため、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)CMS預け金

要求払預金と同様の性格を有するため、時価は当該帳簿価額によっております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

法人

(千円未満切捨)

区分	会社名	議決権等の 所有割合	議決権等の 被所有割合	関係内容	取引の内容	取引金額 (注3)	科目	期末残高
親会社	㈱クラレ	-	直接 100%	繊維資材・樹脂化学品購入 CMSによる 資金集中	商品等の仕入 (注1) 余剰資金の預け (注2) 預け金利息の受取 (注2)	84,039,342 1,685,050 111,816	買掛金 CMS預け金	24,155,195 22,732,842
親会社の 子会社	クラレクラフレックス(株)	-	-	不織布製品購入	商品等の仕入 (注1)	3,685,552	買掛金	1,089,680
子会社	可樂蘭貿易(上海) 有限公司	直接 100%	-	繊維資材・樹脂 化学品販売	商品等の売上 (注1)	8,717,642	売掛金	1,838,168

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) CMSによる資金集中は、クラレグループの資金運用効率化のために㈱クラレに集中しているものであり、取引金額については残高の純増減額を記載しております。また、金利については、市場金利に連動して毎月見直し決定しております。

(注3) 取引金額には消費税等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。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	90,637円76銭
1株当たり当期純利益	8,491円07銭