

計 算 書 類

平成27年 1月 1日から
平成27年12月31日まで

貸 借 対 照 表

平成27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) (平成26年12月31日現在)	当会計年度 (平成27年12月31日現在)	増減 (ご参考)
	千円	千円	千円
流 動 資 産	51,242,987	52,165,671	922,684
現金及び預金	1,731,717	1,121,466	△610,251
受取手形	6,750,815	6,644,369	△106,446
売掛金	22,520,804	22,543,401	22,597
製品・商品	4,271,477	4,013,579	△257,898
仕掛品	1,356,860	1,331,186	△25,674
原材料・貯蔵品	23,645	23,583	△62
繰延税金資産	304,643	336,414	31,771
未収入金	601,536	434,466	△167,070
短期貸付金	47,260	113,223	65,963
CMS預け金	14,031,214	16,070,344	2,039,130
その他流動資産	105,012	18,636	△86,376
貸倒引当金	△502,000	△485,000	17,000
固 定 資 産	1,072,127	794,809	△277,318
有形固定資産	529,232	169,927	△359,305
建物	141,243	9,649	△131,594
構築物	470	382	△88
機械装置	93,448	72,602	△20,846
車両運搬具	0	0	0
工具器具備品	838	1,182	344
土地	292,200	80,000	△212,200
リース資産	1,030	6,109	5,079
無形固定資産	5,859	3,623	△2,236
ソフトウェア	5,808	3,613	△2,195
その他	50	10	△40
投資その他の資産	537,035	621,258	84,223
投資有価証券	209,659	349,108	139,449
関係会社株	237,784	237,784	0
出資	9,266	9,266	0
長期貸付金	33,754	16,863	△16,891
長期前払費用	17	34	17
繰延税金資産	37,106	-	△37,106
長期営業債権	5,124	7,142	2,018
その他投資	17,322	16,058	△1,264
貸倒引当金	△13,000	△15,000	△2,000
資 産 合 計	52,315,114	52,960,481	645,367

(千円未満切捨)

負債の部			
科目	前会計年度（ご参考） （平成26年12月31日現在）	当会計年度 （平成27年12月31日現在）	増減（ご参考）
	千円	千円	千円
流動負債	29,910,331	28,589,324	△1,321,007
支払手形	863,760	450,307	△413,453
買掛金	27,236,578	25,869,782	△1,366,796
短期借入金	500,000	500,000	0
未払金	313,328	292,408	△20,920
未払費用	188,767	192,239	3,472
未払法人税等	354,990	862,020	507,030
賞与引当金	192,610	181,080	△11,530
その他流動負債	260,296	241,486	△18,810
固定負債	1,813,732	1,813,364	△368
預り保証金	1,676,232	1,664,248	△11,984
繰延税金負債	-	2,768	2,768
退職給付引当金	108,823	108,078	△745
その他固定負債	28,676	38,268	9,592
負債合計	31,724,063	30,402,688	△1,321,375
純資産の部			
株主資本	20,503,788	22,448,633	1,944,845
資本金	2,200,000	2,200,000	0
資本剰余金	2,983,177	2,983,177	0
資本準備金	461,273	461,273	0
その他資本剰余金	2,521,904	2,521,904	0
利益剰余金	15,320,610	17,265,456	1,944,846
利益準備金	88,727	88,727	0
その他利益剰余金	15,231,883	17,176,729	1,944,846
別途積立金	152,650	152,650	0
繰越利益剰余金	15,079,233	17,024,079	1,944,846
評価・換算差額等	87,262	109,159	21,897
その他有価証券評価差額金	31,622	115,217	83,595
繰延ヘッジ損益	55,640	△6,058	△61,698
純資産合計	20,591,050	22,557,792	1,966,742
負債及び純資産合計	52,315,114	52,960,481	645,367

損 益 計 算 書

平成27年 1月 1日から

平成27年12月31日まで

(千円未満切捨)

	前会計年度 (ご参考) (H26. 4. 1~H26. 12. 31)	当会計年度 (H27. 1. 1~H27. 12. 31)
	千円	千円
売 上 高	88,989,999	118,297,519
売 上 原 価	82,404,186	109,543,581
売 上 総 利 益	6,585,812	8,753,938
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	3,968,620	5,058,902
営 業 利 益	2,617,192	3,695,035
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	48,137	68,084
雑 収 益	59,895	52,819
営 業 外 収 益 合 計	108,033	120,903
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	19,671	25,930
雑 損 失	23,764	17,898
営 業 外 費 用 合 計	43,435	43,828
経 常 利 益	2,681,790	3,772,110
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	0	106,928
特 別 利 益 合 計	0	106,928
税 引 前 当 期 純 利 益	2,681,790	3,879,038
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	931,000	1,411,000
法 人 税 等 調 整 額	20,123	4,157
法 人 税 等 合 計	951,123	1,415,157
当 期 純 利 益	1,730,667	2,463,881

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している)
- 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)
- 建物以外…………… 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)に基づく定額法を採用している。
- (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…………… 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いる。
- (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いる。
- (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、期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いる。
- (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いる。

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いる。
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いる。

(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いる。

(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いる。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、有効性を評価している。

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、税抜方式によっている。

2. 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	567,358 千円
②関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	17,819,785 千円
短期金銭債務	24,556,992 千円
③期末日満期手形及び確定日期現金決済(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いる。当期末満期手形等の金額は次のとおりである。	
受取手形	772,204 千円
売掛金	1,267,864 千円
支払手形	21,459 千円
買掛金	4,131,840 千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
売上高	7,462,821 千円
仕入高	74,530,869 千円
営業取引以外の取引高	86,317 千円

4. 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
平成27年3月24日 定時株主総会	普通株式	519,036	1,554.0	平成26年12月31日	平成27年3月24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
平成28年3月25日 株主総会	普通株式	利益剰余金	739,142	2,213.0	平成27年12月31日	平成28年3月25日

5. 税効果会計に関する注記

①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	59,937 千円
貸倒引当金	167,400 千円
繰延ヘッジ損益	2,997 千円
その他	224,859 千円
繰延税金資産小計	455,193 千円
評価性引当額	△ 66,578 千円
繰延税金資産合計	388,615 千円

(2)繰延税金負債

<u> </u> 其他有価証券評価差額金	54,969 千円
繰延税金負債合計	54,969 千円

(3)繰延税金資産の純額

333,646 千円

②法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなった。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.5%から平成28年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成29年1月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.3%となる。

なお、繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)及び法人税等調整額に与える影響は軽微である。

6. 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いる。
資金の運用および調達については、主としてCMSにより実施している。

②金融商品の時価等に関する事項

平成27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、次のとおりである。
(千円未満切捨)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)受取手形	6,644,369	6,644,369	-
(2)売掛金	22,543,401	22,543,401	-
(3)CMS預け金	16,070,344	16,070,344	-
(4)買掛金	(25,869,782)	(25,869,782)	-

負債に計上されているものについては、()で示している。

(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いる。

(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いる。

7. 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	(株)クラレ	-	直接 100%	当社の親会社 CMSによる 資金集中	商品等の仕入 余剰資金の預け 預け金利息の受取	74,329,753 2,039,129 61,432	買掛金 CMS預け金	24,455,633 16,070,344
親会社の 子会社	クラレケミカル(株)	-	-		商品等の仕入	1,094,283	買掛金	360,006
親会社の 子会社	クラレクラフレックス(株)	-	-		商品等の仕入	2,626,388	買掛金	854,165
子会社	可樂麗貿易(上海)有 限公司	直接 100%	-	当社の子会社	商品等の売上	5,673,113	売掛金	1,331,349

(注)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(株)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いる。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いる。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	67,538円30銭
1株当たり当期純利益	7,376円89銭