

計 算 書 類

2018年1月1日から
2018年12月31日まで

貸 借 対 照 表

2018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） (2017年12月31日現在)	当会計年度 (2018年12月31日現在)	増減（ご参考）
	千円	千円	千円
流動資産	59,393,868	63,380,908	3,987,040
現金及び預金	367,345	383,381	16,035
受取手形	7,373,336	8,077,716	704,379
売掛金	25,400,664	26,793,244	1,392,580
製品・商	4,305,968	4,671,039	365,070
仕掛品	1,614,134	1,439,372	△174,762
原材料・貯蔵品	29,303	30,148	844
繰延税金資産	195,419	301,508	106,089
未収入金	755,323	696,636	△58,687
短期貸付金	22,600	22,200	△400
CMS預け金	19,440,155	21,047,792	1,607,636
その他流動資産	22,615	20,869	△1,746
貸倒引当金	△133,000	△103,000	30,000
固定資産	1,008,261	1,016,795	8,533
有形固定資産	231,667	302,799	71,131
建物	41,514	59,990	18,476
構築物	1,675	20,310	18,634
機械装置	105,629	100,178	△5,450
車両運搬具	0	0	0
工具器具備品	953	3,237	2,284
土地	80,000	80,000	0
リース資産	1,895	241	△1,653
建設仮勘定	0	38,840	38,840
無形固定資産	16,216	15,078	△1,138
ソフトウェア	16,206	15,068	△1,138
その他	10	10	0
投資その他の資産	760,377	698,917	△61,459
投資有価証券	436,364	380,153	△56,210
関係会社株	240,181	240,181	0
出資	9,266	9,296	30
長期貸付金	67,800	44,400	△23,400
長期前払費用	2	299	296
繰延税金資産	0	8,847	8,847
長期営業債権	4,350	3,485	△865
その他投資	14,411	23,254	8,842
貸倒引当金	△12,000	△11,000	1,000
資産合計	60,402,129	64,397,703	3,995,573

(千円未満切捨)

負債の部			
科目	前会計年度（ご参考） (2017年12月31日現在)	当会計年度 (2018年12月31日現在)	増減（ご参考）
	千円	千円	千円
流動負債	32,480,134	34,359,141	1,879,006
支払手形	466,069	439,243	△26,825
買掛金	30,010,688	31,776,532	1,765,843
短期借入金	500,000	500,000	0
未払金	333,333	476,199	142,866
未払費用	186,178	161,279	△24,898
未払法人税等	622,518	613,961	△8,556
賞与引当金	183,020	185,970	2,950
資産除去債務	0	113,444	113,444
その他流動負債	178,327	92,510	△85,817
固定負債	1,730,981	1,795,345	64,363
預り保証金	1,566,089	1,631,966	65,877
繰延税金負債	20,084	0	△20,084
退職給付引当金	115,377	130,576	15,198
その他固定負債	29,430	32,802	3,371
負債合計	34,211,116	36,154,486	1,943,370
純資産の部			
株主資本	26,034,057	28,152,922	2,118,864
資本金	2,200,000	2,200,000	0
資本剰余金	2,983,177	3,084,977	101,800
資本準備金	461,273	461,273	0
その他資本剰余金	2,521,904	2,623,704	101,800
利益剰余金	20,850,880	22,867,944	2,017,064
利益準備金	88,727	88,727	0
その他利益剰余金	20,762,153	22,779,217	2,017,064
別途積立金	152,650	152,650	0
繰越利益剰余金	20,609,503	22,626,567	2,017,064
評価・換算差額等	156,955	90,294	△66,661
その他有価証券評価差額金	150,774	97,637	△53,137
繰延ヘッジ損益	6,181	△7,343	△13,524
純資産合計	26,191,013	28,243,216	2,052,202
負債及び純資産合計	60,402,129	64,397,703	3,995,573

損 益 計 算 書

2018年 1月 1日から

2018年12月31日まで

(千円未満切捨)

	前会計年度 (ご参考) (2017年12月31日現在)	当会計年度 (2018年12月31日現在)	増減 (ご参考)
	千円	千円	千円
売上高	130,292,643	137,583,596	7,290,953
売上原価	121,111,891	127,985,492	6,873,601
売上総利益	9,180,751	9,598,103	417,352
販売費及び一般管理費	5,758,462	5,822,682	64,219
営業利益	3,422,289	3,775,421	353,132
営業外収益			
受取利息及び配当金	69,448	256,701	187,252
雑収益	178,193	56,135	△122,057
営業外収益合計	247,642	312,837	65,195
営業外費用			
支払利息	24,621	19,217	△5,403
雑損失	13,035	9,711	△3,324
営業外費用合計	37,657	28,929	△8,727
経常利益	3,632,274	4,059,329	427,055
特別利益			
受取保険金	0	97,389	97,389
特別利益合計	0	97,389	97,389
特別損失			
減損損失	140,178	0	△140,178
特別損失	184,385	0	△184,385
災害損失	0	270,918	270,918
特別損失合計	324,564	270,918	△53,645
税引前当期純利益	3,307,710	3,885,800	578,090
法人税、住民税及び事業税	1,108,002	1,125,000	16,997
法人税等調整額	△84,790	7,037	91,827
法人税等合計	1,023,212	1,132,037	108,824
当期純利益	2,284,497	2,753,763	469,265

※2018年1月1日付で、旧クラレリビング株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を行いました。

親会社（株式会社クラレ）におけるセグメント情報等の開示との整合性の観点から、2017年度の金額には、旧クラレリビング株式会社の金額を含めて記載しております。

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)
- 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. 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 1,156,916 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 | 23,351,227 千円 |
| 短期金銭債務 | 27,431,928 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 | 930,305 千円 |
| 売掛金 | 1,315,980 千円 |
| 支払手形 | 21,870 千円 |
| 買掛金 | 4,617,144 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	11,013,933 千円
仕入高	96,307,553 千円
営業取引以外の取引高	107,770 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
2018年3月20日 定時株主総会	普通株式	757,512	2,268.0	2017年12月31日	2018年3月22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
2019年3月25日 株主総会	普通株式	利益剰余金	825,982	2,473.0	2018年12月31日	2019年3月26日

5. 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	57,092 千円
貸倒引当金	34,998 千円
その他	301,229 千円
繰延税金資産小計	393,319 千円
評価性引当額	△ 39,711 千円
繰延税金資産合計	353,608 千円

②繰延税金負債

その他有価証券評価差額	43,253 千円
繰延税金負債合計	43,253 千円

③繰延税金資産の純額 310,355 千円

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

2018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	8,077,716	8,077,716	-
(2) 売掛金	26,793,244	26,793,244	-
(3) CMS預け金	21,047,792	21,047,792	-
(4) 買掛金	(31,776,532)	(31,776,532)	-

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。

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 (注3)	科目	期末残高
親会社	(株)クラレ	-	直接 100%	繊維資材・樹脂化学品購入	商品等の仕入 (注1)	92,259,390	買掛金	26,090,909
				CMSによる 資金集中	余剰資金の預け (注2)	1,607,637	CMS預け金	21,047,792
					預け金利息の受取 (注2)	105,934		
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)	3,792,636	買掛金	1,181,415
子会社	可樂麗貿易(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)	9,123,040	売掛金 未収入金	1,912,969 116

(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(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。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 84,560円53銭

1株当たり当期純利益 8,244円80銭