

# 計 算 書 類

第 20 期

〔 自 平成26年4月 1日  
至 平成27年3月31日 〕

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

神 鋼 特 殊 鋼 管 株 式 会 社

**貸借対照表**  
(平成27年3月31日現在)

| 科 目      | 金 額        | 科 目       | 金 額        |
|----------|------------|-----------|------------|
|          | 千円         |           | 千円         |
| (資産の部)   | 20,131,688 | (負債の部)    | 8,825,015  |
| 流動資産     | 12,662,370 | 流動負債      | 7,554,768  |
| 現金及び預金   | 5,565      | 買掛金       | 5,195,139  |
| 売掛金      | 3,318,500  | 短期借入金     | 1,000,000  |
| 短期貸付金    | 66,725     | 未払金       | 426,154    |
| 製品       | 1,472,049  | 未払費用      | 624,262    |
| 半製品      | 368,153    | 未払法人税等    | 151,997    |
| 原材料貯蔵品   | 5,280,137  | 未払消費税等    | 140,644    |
| 仕掛品      | 1,852,276  | その他       | 16,568     |
| 繰延税金資産   | 161,462    |           |            |
| 未収入金     | 36,524     | 固定負債      | 1,270,246  |
| その他      | 105,962    | 退職給付引当金   | 1,118,392  |
| 貸倒引当金    | △ 4,986    | 役員退職慰労引当金 | 87,489     |
|          |            | その他       | 64,364     |
| 固定資産     | 7,469,317  |           |            |
| 有形固定資産   | 6,919,084  | 負債合計      | 8,825,015  |
| 建物       | 1,955,493  | (純資産の部)   | 11,306,673 |
| 構築物      | 372,726    | 株主資本      | 11,306,673 |
| 機械及び装置   | 2,846,930  | 資本金       | 4,250,000  |
| 車輻運搬具    | 4,524      | 資本剰余金     | 4,620,000  |
| 工具器具備品   | 152,941    | 資本準備金     | 4,620,000  |
| 土地       | 1,402,223  | 利益剰余金     | 2,436,673  |
| 建設仮勘定    | 184,243    | その他利益剰余金  | 2,436,673  |
| 無形固定資産   | 17,011     | 繰越利益剰余金   | 2,436,673  |
| ソフトウェア   | 16,772     |           |            |
| 特許権等     | 238        | 純資産合計     | 11,306,673 |
| 投資その他の資産 | 533,221    | 負債・純資産合計  | 20,131,688 |
| 関係会社株式   | 19,344     |           |            |
| 繰延税金資産   | 465,358    |           |            |
| その他      | 55,403     |           |            |
| 貸倒引当金    | △ 6,885    |           |            |
| 資産合計     | 20,131,688 |           |            |

# 損 益 計 算 書

(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

| 科 目          | 金 額     | 金 額        |
|--------------|---------|------------|
|              | 千円      | 千円         |
| 売 上 高        |         | 27,139,252 |
| 売 上 原 価      |         | 23,394,188 |
| 売 上 総 利 益    |         | 3,745,064  |
| 販売費及び一般管理費   |         | 1,430,845  |
| 営 業 利 益      |         | 2,314,218  |
| 営 業 外 収 益    |         |            |
| 受取利息及び配当金    | 498     |            |
| そ の 他        | 98,803  | 99,302     |
| 営 業 外 費 用    |         |            |
| 支 払 利 息      | 9,161   |            |
| そ の 他        | 222,489 | 231,650    |
| 経 常 利 益      |         | 2,181,870  |
| 特 別 損 失      |         |            |
| 関係会社株式評価損    | 277,519 | 277,519    |
| 税引前当期純利益     |         | 1,904,350  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 732,136 |            |
| 法人税等調整額      | 59,326  | 791,462    |
| 当 期 純 利 益    |         | 1,112,887  |

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

|                       | 株主資本      |           |           | 純資産合計      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                       | 資 本 金     | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 |            |
|                       |           | 資本準備金     | その他利益剰余金  |            |
|                       |           |           | 繰越利益剰余金   |            |
|                       | 千円        | 千円        | 千円        | 千円         |
| 平成26年4月1日 残高          | 4,250,000 | 4,620,000 | 2,098,795 | 10,968,795 |
| 会計方針の変更<br>による累積的影響額  |           |           | △ 107,080 | △ 107,080  |
| 会計方針の変更を<br>反映した当期首残高 | 4,250,000 | 4,620,000 | 1,991,715 | 10,861,715 |
| 当事業年度中の<br>変動額        |           |           |           |            |
| 剰余金の配当                |           |           | △ 667,930 | △ 667,930  |
| 当期純利益                 |           |           | 1,112,887 | 1,112,887  |
| 当事業年度中の<br>変動額合計      | -         | -         | 444,957   | 444,957    |
| 平成27年3月31日 残高         | 4,250,000 | 4,620,000 | 2,436,673 | 11,306,673 |

# 個 別 注 記 表

## 1. 重要な会計方針

- (1) 関連会社株式の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法であります。
- (2) 通常の販売目的で保有する棚卸資産の評価基準及び評価方法は、総平均法による原価法であります。なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。
- (3) 有形固定資産の減価償却方法は、定額法であります。  
無形固定資産の減価償却方法は、定額法であります。  
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）に基づく定額法であります。
- (4) 貸倒引当金は、債権の貸倒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。
- (5) 退職給付引当金は、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。  
退職給付債務の算定に当たり、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。  
また、過去勤務費用は、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間による定額法により按分した金額を費用処理しております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。
- (6) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (7) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

### 退職給付に関する会計基準等の適用

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。）を退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更し、割引率の決定方法を割引率の基礎となる債権の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の繰越利益剰余金が107,080千円減少しております。  
また、当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

### 3. 貸借対照表に関する注記

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 10,716,821 千円 |
| (2) 保証債務           |               |
| 従業員の銀行借入に対する債務保証   | 10,876 千円     |
| (3) 関係会社に対する短期金銭債権 | 1,285,645 千円  |
| 関係会社に対する長期金銭債権     | 6,914 千円      |
| 関係会社に対する短期金銭債務     | 4,487,660 千円  |

### 4. 損益計算書に関する注記

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| (1) 関係会社との取引高   |               |
| 営業取引による取引高      |               |
| 売上高             | 4,962,435 千円  |
| 仕入高             | 14,004,219 千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 79,614 千円     |

### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| (1) 期末発行済株式の種類及び総数に関する事項 |                |
| 期末発行済株式数                 | 普通株式 105,000 株 |

#### (2) 配当に関する事項

①平成26年6月26日株主総会決議による剰余金の配当

|               |            |
|---------------|------------|
| (イ) 配当金の総額    | 667,930千円  |
| (ロ) 1株当たりの配当額 | 6,361円23銭  |
| (ハ) 基準日       | 平成26年3月31日 |
| (ニ) 効力発生日     | 平成26年6月27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翌期となるもの平成27年6月25日開催の株主総会において次の決議を予定しております。

|               |            |
|---------------|------------|
| (イ) 配当金の総額    | 556,450千円  |
| (ロ) 1株当たりの配当額 | 5,299円52銭  |
| (ハ) 基準日       | 平成27年3月31日 |
| (ニ) 効力発生日     | 平成27年6月26日 |

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## 6. 税効果会計に関する注記

- (1) 繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、減価償却超過額等であります。

## 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

当社は、グループ内金融において兄弟会社からの借入により資金を調達しており、借入金の用途は運転資金及び設備投資資金であります。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、受注決裁規程及び与信管理規定に沿ってリスク低減を図っております。

なお、デリバティブ取引は行っておりません。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成27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。

（単位：千円）

|            | 貸借対照表<br>計上額（※） | 時価（※）       | 差額 |
|------------|-----------------|-------------|----|
| (1) 現金及び預金 | 5,565           | 5,565       | —  |
| (2) 売掛金    | 3,318,500       | 3,318,500   | —  |
| (3) 短期貸付金  | 66,725          | 66,725      | —  |
| (4) 未収入金   | 36,524          | 36,524      | —  |
| (5) 買掛金    | (5,195,139)     | (5,195,139) | —  |
| (6) 短期借入金  | (1,000,000)     | (1,000,000) | —  |
| (7) 未払金    | (426,154)       | (426,154)   | —  |

（※）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) 上記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。

(注2) 関係会社株式（貸借対照表計上額19,344千円）は、市場性がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため除いております。

## 8. 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

| 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<br>(千円) | 科目          | 期末残高<br>(千円) |
|-----|---------------|-------------------|------------------------------|----------------------|--------------|-------------|--------------|
| 親会社 | 株式会社<br>神戸製鋼所 | 被所有<br>直接<br>100% | 親会社の<br>製品の購入<br><br>当社製品の販売 | 原材料の購入<br>(注1)・(注2)  | 13,994,953   | 買掛金<br>(注1) | 4,138,697    |
|     |               |                   |                              | 珪ノ製品の販売<br>(注1)・(注2) | 4,962,403    | 売掛金<br>(注1) | 1,243,158    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 取引金額については、市場価格等を勘案したうえで決定しております。

### (2) 関連会社等

| 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<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------|--------------|----|--------------|
| 関連会社 | 株式会社<br>ザルミアダク | 所有<br>直接<br>33.35% | 土地・建物の<br>貸与<br><br>役員の兼任 | 地代家賃の受取<br>(注1)・(注2) | 70,740       | -  | -            |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等が含まれておりません。

(注2) 地代家賃については、市場価格等を勘案したうえで決定しております。

## 9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 107,682円60銭

(2) 1株当たり当期純利益 10,598円92銭

(本計算書類中の記載金額は千円未満の端数を切り捨てております。)