

第116期 決算公告

〔 自 平成24年4月 1日
至 平成25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

日鉄住金ファインテック 株式会社

貸借対照表

平成25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	3,723,246	流動負債	1,707,703
現金及び預金	4,579	支払手形	267,209
受取手形	9,731	電子記録債務	230,300
売掛金	2,407,401	買掛金	252,732
製品	31,704	未払金	528,528
原材料	48,501	未払法人税等	4,000
仕掛品	349,319	預り金	16,402
貯蔵品	117,891	設備関係債務	216,580
前払費用	31,077	賞与引当金	182,500
短期貸付金	29,286	受注損失引当金	8,564
繰延税金資産	165,534	その他	885
未収入金	90,175	固定負債	2,388,236
預け金	438,044	長期未払金	6,492
その他	0	土地再評価に係る繰延税金負債	2,252,306
固定資産	8,781,818	繰延税金負債	38,377
有形固定資産	8,387,568	退職給付引当金	58,510
建物	583,145	役員退職慰労引当金	32,550
構築物	27,702	負債合計	4,095,939
機械及び装置	1,351,338	(純資産の部)	
車両運搬具	747	株主資本	4,224,657
工具器具備品	39,429	資本金	500,000
土地	6,335,404	利益剰余金	3,724,657
建設仮勘定	49,799	利益準備金	125,000
無形固定資産	13,668	その他利益剰余金	3,599,657
ソフトウェア	13,078	別途積立金	4,050,000
その他	590	繰越利益剰余金	450,342
投資その他の資産	380,581	評価・換算差額等	4,184,467
投資有価証券	337,291	その他有価証券評価差額金	110,070
長期貸付金	89,109	土地再評価差額金	4,074,396
その他	4,180	純資産合計	8,409,125
貸倒引当金	50,000	負債・純資産合計	12,505,065
資産合計	12,505,065		

損益計算書

自平成24年4月1日 至平成25年3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		7,233,446
売上原価		6,435,067
売上総利益		798,379
販売費及び一般管理費		728,977
営業利益		69,401
営業外収益		
受取利息	3,482	
受取配当金	5,591	
受取賃貸料	36,594	
雇用調整助成金	35,842	
その他	7,700	89,211
営業外費用		
支払利息	64	
支払手数料	274	
固定資産廃却損	5,527	
ゴルフ会員権売却損	3,000	
出資金評価損	2,550	
その他	5,397	16,813
経常利益		141,800
特別損失		
固定資産減損損失	32,230	
特別退職金	33,954	66,185
税引前当期純利益		75,615
法人税、住民税及び事業税	498	
法人税等調整額	30,738	31,236
当期純利益		44,378

株主資本等変動計算書

自平成24年4月1日 至平成25年3月31日

(単位：千円)

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	利益剰余金			利益 剰余金 合計	
		利益準備金	その他利益剰余金			
			別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	500,000	125,000	4,050,000	494,720	3,680,279	4,180,279
当期変動額						
剰余金の配当						
別途積立金の積立						
当期純利益				44,378	44,378	44,378
税率変更に伴う土地 再評価差額金の増加額						
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	44,378	44,378	44,378
当期末残高	500,000	125,000	4,050,000	450,342	3,724,657	4,224,657

(単位：千円)

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証 券評価 差額金	土地再評価 差額金	評価・ 換算 差額等 合計	
当期首残高	87,752	4,074,396	4,162,149	8,342,429
当期変動額				
剰余金の配当				
別途積立金の積立				
当期純利益				44,378
税率変更に伴う土地 再評価差額金の増加額				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	22,318		22,318	22,318
当期変動額合計	22,318	-	22,318	66,696
当期末残高	110,070	4,074,396	4,184,467	8,409,125

・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

有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のあるもの

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)

市場価格のないもの

移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品及び仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下に基づく
簿価切下げの方法)

原材料及び貯蔵品

移動平均法による原価法(収益性の低下に基づ
く簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、建物(建物附属設備を除く)は
定額法であります。

無形固定資産

定額法

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上
しております。

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。
過去勤務債務は、各期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(10年)にわたり均等償却してお
ります。

数理計算上の差異は、各期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(10年)にわたり、それぞれ
発生の翌期から均等償却しております。

役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づ
く期末要支給額を計上しております。

受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末に
おける受注案件のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その
金額を合理的に見積もることができるものについて、その
損失見込額を受注損失引当金に計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

5. 表示方法の変更

当社の親会社である新日鐵住金(株)において、経営統合に伴い「買掛金」、「未払費用」及び「未払金」の会計処理を整理したことに伴い、当社としても表示科目の見直しを実施いたしました。

この結果、「未払金」の内容の一部を組み替えて表示しております。

・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	9,624,158千円
2.買戻し条件付受取手形譲渡高	15,499千円
3.関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 短期金銭債権	307,817千円

4.土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税金相当額を「土地再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税の計算のために公表された方法により算定した価額に合理的な調整を行う方法によっております。

再評価を行った年月日	平成14年3月31日
再評価を行った土地の期末における時価と 再評価後の帳簿価額との差額	2,356,750千円

・損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
売上高	3,084,694千円
その他	1,800千円

・株主資本等変動計算書に関する注記

1.発行済株式の数	普通株式 9,740,000株
2.剰余金の配当	
平成24年6月28日の定時株主総会における配当決議	
該当事項はありません	
平成25年6月21日の定時株主総会において予定している配当決議	
配当金の総額	8,863千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当額	0.91円
基準日	平成25年3月31日
効力発生日	平成25年6月24日

・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

繰越欠損金	154,452	千円
研究開発費	70,700	千円
賞与引当金	69,350	千円
追加原価計上	28,085	千円
退職給付引当金	21,909	千円
棚卸資産評価損	19,780	千円
貸倒引当金	17,800	千円
役員退職慰労引当金	11,855	千円
固定資産減損損失	11,762	千円
未払社会保険料	10,096	千円
会員権評価損	4,710	千円
受注損失引当金	3,254	千円
その他	4,089	千円
繰延税金資産小計	427,847	千円
評価性引当額	239,843	千円
繰延税金資産合計	188,003	千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	60,846	千円
繰延税金負債合計	60,846	千円
繰延税金資産の純額	127,156	千円

・リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

・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、資金運用については短期的な預金等に限定し、住金フィナンシャルサービス株式会社(現 日鉄住金ファイナンス株式会社)からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

短期借入金の用途は、運転資金及び設備投資資金であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日(当事業年度末日)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、次の通りであります。

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
現金及び預金	4,579	4,579	-
受取手形及び売掛金	2,417,132	2,417,132	-
預け金	438,044	438,044	-
投資有価証券			
其他有価証券	330,291	330,291	-
支払手形・電子記録債務 及び買掛金	(750,241)	(750,241)	
未払金	(528,528)	(528,528)	
設備関係債務	(216,580)	(216,580)	-

千円

(*) 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) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

現金及び預金、受取手形及び売掛金、並びに 預け金

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。

投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

支払手形・電子記録債務及び買掛金、未払金、並びに 設備関係債務

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。

(注2) 非上場株式(貸借対照表計上額7,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

・ 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

千円

属性	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	科目	期末残高
親会社	新日鐵住金株式会社	被所有 直接100%	役員の兼任 当社製品の 製造販売	油井管継手の 製造販売 (注1)	- 3,084,694	売掛金	307,817

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 油井管継手の製造販売については、市場の実勢価格ならびに当社が提示する希望価格をもとに、交渉の上、決定しております。
- (注2) 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。

2．兄弟会社等

千円

属性	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	科目	期末残高
親会社の子会社	住金フィナンシャルサービス株式会社 (現 日鉄住金ファイナンス株式会社)	-	資金の調達	売掛債権の売却	3,322,811	売掛金	629,555
				手形債権の売却			
				売却代金手数料	192,457 274		
				未活用手形資金の借入		未収入金	17,275
				利息の支払 (注1)	1,250 64	短期借入金	-
				資金の預入 利息の受取 (注1)	225,139 533	預け金 (その他)	438,044
	日鉄住金ILKテクノロジ株式会社	-	当社製品の販売	産業機械の 販売 (注2)	700,883	売掛金	431,973

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の借入及び預入は、新日鐵住金グループ内におけるCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)利用によるもので、当社と住金フィナンシャルサービス株式会社(現 日鉄住金ファイナンス株式会社)との間で基本契約を締結しております。また、利息の支払及び受取に関しては同取引に伴うもので、利息の利率は市場金利を勘案して決定しております。
- なお、資金の借入及び預入の取引金額は、期中平均残高を記載しております。
- (注2) 産業機械の販売については、市場の実勢価格ならびに当社が提示する希望価格をもとに、交渉の上、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「売掛金」には消費税等を含めております。

・ 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	863 円 35 銭
1 株当たり当期純利益	4 円 55 銭

・ その他の注記

期末日満期手形の会計処理

期末日に満期が到来する手形は、交換日に入出金の処理を行っております。当事業年度の末日は金融機関の休業日であり、次の期末日満期手形を有しております。

支払手形 57,281千円

設備支払手形 124,177千円

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。