

# 計 算 書 類

第 24 期

〔 自 2018年4月 1日  
至 2019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

コ ベ ル コ 鋼 管 株 式 会 社

# 貸 借 対 照 表

(2019年3月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
<b>(資産の部)</b>	<b>20,912,052</b>	<b>(負債の部)</b>	<b>8,663,723</b>
<b>流動資産</b>	<b>12,734,269</b>	<b>流動負債</b>	<b>7,485,742</b>
現金及び預金	24,595	買掛金	3,827,370
売掛金	3,516,351	短期借入金	2,845,440
短期貸付金	50	未払金	248,590
製品	1,404,158	未払費用	286,642
半製品	285,809	賞与引当金	235,213
仕掛品	1,700,595	未払法人税等	15,231
原材料貯蔵品	5,628,388	その他	27,254
未収入金	102,072		
未収消費税等	31,100	<b>固定負債</b>	<b>1,177,981</b>
その他	41,148	退職給付引当金	1,121,200
<b>固定資産</b>	<b>8,177,782</b>	役員退職慰労引当金	52,416
<b>有形固定資産</b>	<b>7,525,903</b>	その他	4,364
建物	1,871,671		
構築物	329,251	<b>負債合計</b>	<b>8,663,723</b>
機械及び装置	3,583,081		
車輛運搬具	12,456	<b>(純資産の部)</b>	<b>12,248,328</b>
工具器具備品	153,808	<b>株主資本</b>	<b>12,248,328</b>
土地	1,402,223	資本金	4,250,000
建設仮勘定	173,411	資本剰余金	4,620,000
<b>無形固定資産</b>	<b>48,531</b>	資本準備金	4,620,000
ソフトウェア	48,292	利益剰余金	3,378,328
特許権等	238	その他利益剰余金	3,378,328
<b>投資その他の資産</b>	<b>603,347</b>	繰越利益剰余金	3,378,328
繰延税金資産	554,746		
その他	55,486	<b>純資産合計</b>	<b>12,248,328</b>
貸倒引当金	△ 6,885	<b>負債・純資産合計</b>	<b>20,912,052</b>
<b>資産合計</b>	<b>20,912,052</b>		

# 損 益 計 算 書

(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

科 目	金 額	金 額
	千円	千円
売 上 高		26,059,083
売 上 原 価		23,651,187
売 上 総 利 益		2,407,895
販売費及び一般管理費		1,322,823
営 業 利 益		1,085,072
営業外収益		
受取利息及び配当金	154	
そ の 他	46,247	46,401
営業外費用		
支 払 利 息	10,204	
そ の 他	105,190	115,394
経 常 利 益		1,016,078
税引前当期純利益		1,016,078
法人税、住民税及び事業税	108,099	
法人税等調整額	163,882	271,981
当 期 純 利 益		744,097

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自2018年4月1日 至2019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
2018年4月1日 残高	4,250,000	4,620,000	2,930,321	11,800,321
当事業年度中の 変動額				
剰余金の配当			△ 296,090	△ 296,090
当期純利益			744,097	744,097
当事業年度中の 変動額合計	-	-	448,007	448,007
2019年3月31日 残高	4,250,000	4,620,000	3,378,328	12,248,328

# 個 別 注 記 表

## 1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 賞与引当金は、従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担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. 表示方法の変更に関する注記

（貸借対照表）

「『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 平成30年2月16日）等を当事業年度から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

### 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	12,850,461 千円
(2) 保証債務等 債権流動化に伴う買戻義務	1,010,101 千円
(3) 関係会社に対する短期金銭債権	401,676 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	3,266,778 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	5,615,423 千円
仕入高	13,207,332 千円
営業取引以外の取引による取引高	164 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

##### ①2018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	296,090千円
(ロ) 1株当たりの配当額	2,819円90銭
(ハ) 基準日	2018年3月31日
(ニ) 効力発生日	2018年6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翌期となるもの  
2019年6月27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	372,050千円
(ロ) 1株当たりの配当額	3,543円33銭
(ハ) 基準日	2019年3月31日
(ニ) 効力発生日	2019年6月27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。

## 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、賞与引当金等であります。

## 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

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程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

2019年3月31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 計上額 (※)	時価 (※)	差額
(1) 現金及び預金	24,595	24,595	—
(2) 売掛金	3,516,351	3,516,351	—
(3) 短期貸付金	50	50	—
(4) 未収入金	102,072	102,072	—
(5) 買掛金	(3,827,370)	(3,827,370)	—
(6) 短期借入金	(2,845,440)	(2,845,440)	—
(7) 未払金	(248,590)	(248,590)	—

(※) 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。

7. 関連当事者との取引に関する注記

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（千円）（注1）	科目	期末残高（千円）（注1）
親会社	株式会社神戸製鋼所	被所有 直接 100%	親会社の製品の購入  当社製品の販売	原材料の購入（注2）	12,339,175	買掛金	3,107,929
				外資製品の販売（注2）	5,615,423	売掛金	309,479

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。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 116,650円74銭

(2) 1株当たり当期純利益 7,086円63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。）