

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連 結 注 記 表 個 別 注 記 表

(平成26年1月1日から平成26年12月31日まで)

株式会社倉元製作所

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第15条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<http://www.kuramoto.co.jp/>) に掲載することにより株主のみなさまに提供しております。

連結注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- | | |
|-----------|--------------------------------|
| ・連結子会社の数 | 2社 |
| ・連結子会社の名称 | 株式会社F I L W E L 株式会社倉元マシナリー |

(2) 会計処理基準に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

・時価のあるもの

連結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

総平均法による原価法

ロ. たな卸資産

製品、仕掛品、原材料、貯蔵品

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品（上記を除く）

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）は定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 10年～41年

機械装置及び運搬具 4年～14年

ロ. 無形固定資産

定額法

ただし、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）に基づく定額法によっております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ. 役員退職慰労引当金

当社及び連結子会社の役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

⑤ 外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

⑥ その他連結計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

3. 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24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を当連結会計年度末より適用し（ただし、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を除く。）、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異を退職給付に係る負債に計上しております。

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おり、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が57,061千円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が21,761千円増加しております。

なお、1株当たり純資産額は1.35円増加しております。

4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

| | |
|-----------|-------------|
| 建物及び構築物 | 1,850,073千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 268,104千円 |
| 土地 | 3,430,250千円 |
| 投資有価証券 | 308,950千円 |
| 計 | 5,857,379千円 |

この他に連結上相殺されている関係会社株式を担保に供しております。

上記の物件に対応する債務

| | |
|---------------|-------------|
| 短期借入金 | 4,183,947千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 257,682千円 |
| 長期借入金 | 1,338,302千円 |
| 計 | 5,779,932千円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

25,465,926千円

(3) 受取手形割引高

127,834千円

(4) 連結会計年度末日満期手形の処理について

連結会計年度末日満期手形の処理は、手形交換日をもって決済処理しております。したがって、当連結会計年度末日は金融機関が休業日のため、次のとおり連結会計年度末日満期手形が当連結会計年度末残高に含まれております。

| | |
|------|----------|
| 受取手形 | 10,728千円 |
| 支払手形 | 78,689千円 |

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式 | 16,143,170株 | 一株 | 一株 | 16,143,170株 |

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

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブは、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループ各社の与信管理方針に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を決算期ごとに把握する体制としております。

投資有価証券である株式等は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有するものであり、定期的に時価を把握しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成26年12月31日における連結貸借対照表計上額、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)

| | 連結貸借対照表計上額 (※1) | 時価 (※1) | 差額 |
|---------------------|--------------------|-------------|----|
| ① 現金及び預金 | 1,134,086 | 1,134,086 | — |
| ② 受取手形及び売掛金 | 1,646,134 | 1,646,134 | — |
| ③ 投資有価証券 その他有価証券 | 321,703 | 321,703 | — |
| ④ 支払手形及び買掛金 | (568,807) | (568,807) | — |
| ⑤ 短期借入金 | (4,209,214) | (4,209,214) | — |
| ⑥ 未払金 | (637,660) | (637,660) | — |
| ⑦ 長期借入金(※2) | (1,733,749) | (1,733,749) | — |

(※1) 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。

(※2) 長期借入金については、1年内返済予定の長期借入金も含めて示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

① 現金及び預金、並びに② 受取手形及び売掛金

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 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式等は取引所の価格によっております。

④ 支払手形及び買掛金、⑤ 短期借入金、並びに⑥ 未払金

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。

⑦ 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた金額とほぼ等しいと想定されることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 投資事業有限責任組合出資金(連結貸借対照表計上額14,081千円)及び非上場株式(連結貸借対照表計上額21,922千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「③ 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

7. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 203円48銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 22円36銭 |

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他の注記

連結納税制度を適用しております。

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式

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

総平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品、仕掛品、原材料、貯蔵品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品(上記を除く)

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物 18～31年

機械及び装置 4～14年

② 無形固定資産

定額法

ただし、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おります。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 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。

数理計算上の差異は、各事業年度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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

③ 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

| | |
|--------|-------------|
| 建物 | 1,539,972千円 |
| 構築物 | 23,061千円 |
| 機械及び装置 | 268,104千円 |
| 土地 | 2,978,796千円 |
| 投資有価証券 | 308,950千円 |
| 計 | 5,118,885千円 |

また、上記の他に関係会社の土地、建物を担保に供しております。

上記の物件に対応する債務

| | |
|---------------|-------------|
| 短期借入金 | 4,182,402千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 132,264千円 |
| 長期借入金 | 1,165,225千円 |
| 計 | 5,479,892千円 |

なお、関係会社の借入金に対して、当社の保有する関係会社株式を担保に提供しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 24,013,147千円

(3) 保証債務

関係会社の金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

株式会社倉元マシナリー 35,338千円

(4) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

| | |
|----------|-----------|
| ① 短期金銭債権 | 43,882千円 |
| ② 長期金銭債権 | 433,839千円 |
| ③ 短期金銭債務 | 217,258千円 |
| ④ 長期金銭債務 | 125,000千円 |

(5) 受取手形割引高 7,834千円

(6) 電子記録債権割引高 120,000千円

(7) 期末日満期手形の処理について

期末日満期手形の処理は、手形交換日をもって決済処理しております。したがって、当事業年度末日は金融機関が休業日のため、次のとおり期末日満期手形が当期末残高に含まれております。

支払手形 26,877千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

| | |
|--------------|----------|
| ① 営業費用 | 84,997千円 |
| ② 営業取引以外の取引高 | 4,702千円 |
| ③ 固定資産の購入高 | 19,695千円 |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式 | 880株 | 一株 | 一株 | 880株 |

6. 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

| | |
|--------------|--------------|
| たな卸資産評価損 | 495,207千円 |
| 未払事業税 | 4,926千円 |
| 未払退職慰労金 | 65,137千円 |
| 減価償却の償却超過額 | 278,376千円 |
| 減損損失 | 469,248千円 |
| 退職給付引当金 | 31,710千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 20,139千円 |
| 貸倒引当金 | 50,126千円 |
| 投資有価証券評価損 | 8,967千円 |
| 関係会社株式評価損 | 76,813千円 |
| 繰越欠損金 | 1,457,165千円 |
| その他 | 1,427千円 |
| 繰延税金資産小計 | 2,959,245千円 |
| 評価性引当額 | △2,795,245千円 |
| 繰延税金資産合計 | 164,000千円 |
| 繰延税金負債 | |
| その他有価証券評価差額金 | 81,624千円 |
| 繰延税金負債合計 | 81,624千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 82,375千円 |

7. 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、製造設備等の一部については、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。

8. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容 | 議決権等の所有割合(%) | 関連当事者との関係 | | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------------------|------------|--------------|-------------|-------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------|-----------|---------------|----------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 子会社 | 株式会社 F I L W E L | 山口県 防府市 | 50,000 | 精密研磨布等の製造販売 | 所有 直接 100.0 | 兼任4名 | 精密研磨布等の購入資金の借入(注)2 担保被提供 | 精密研磨布等の購入(注)4. | 77,474 | 未払金 | 35,749 |
| | | | | | | | | 資金の借入 | 150,000 | 短期借入金 | 150,000 |
| | | | | | | | | 当社の借入金に対する土地・建物の担保被提供 | 1,163,000 | — | — |
| | | | | | | | | 連結納税による個別帰属額 | 84,392 | 未収入金 | 42,907 |
| | | | | | | | | 1年内返済予定の長期借入金 | 20,000 | 長期借入金 | 125,000 |
| | 株式会社 株元マシナリー | 宮城県 名取市 | 22,000 | 産業用機械の製造販売 | 所有 直接 73.5 | 兼任4名 | 製造設備の購入資金の援助(注)3. 担保被提供 | 修繕部材等の購入(注)4. | 1,412 | 未払金 | 11,504 |
| | | | | | | | | 製造設備の購入(注)4. | 19,695 | — | — |
| | | | | | | | | — | — | 投資その他の資産(その他) | 433,839 |
| | | | | | | | | 債務保証(注)5. | 35,338 | — | — |
| | | | | | | | | 当社の借入金に対する土地・建物の担保被提供 | 200,000 | — | — |

(注)1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は差し入れておりません。
3. 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は受け入れておりません。
4. 取引条件の決定方針は、一般の取引先と同様に両者間の交渉により決定しており、支払条件も一般の取引先と同様であります。
5. 債務保証は、株元マシナリーの銀行借入に対するものであります。債務保証について保証料の受取はありません。
6. 子会社に対する債権のうち貸倒懸念債権等に対して合計129,218千円の貸倒引当金を計上しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|--------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 83円60銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 35円24銭 |

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

連結納税制度を適用しております。