

貸借対照表

(2020年11月30日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	8,030,691	流動負債	3,423,859
現金預金	908,409	支払手形	87,867
受取手形	15,090	電子記録債権	1,167,482
銀行取立手形	-	買掛金	971,345
電子記録債権	516,569	り入債権	54,300
売掛金	4,210,829	短期借入金	-
商品及び製品	317,969	一年以内返済長期借入金	200,000
仕掛品	912,610	未払金	214,958
原材料及び貯蔵品	1,095,154	未払費用	498,795
前払費用	36,902	未払法人税等	58,961
繰延税金資産	-	未払消費税等	103,564
その他	17,154	設備支払手形	6,828
		営業外電子記録債権	22,267
		賞与引当金	24,685
		返品調整引当金	900
		その他	11,901
固定資産	4,006,306	固定負債	1,780,899
有形固定資産	2,118,886	株式報酬引当金	1,707
建物	617,152	退職給付引当金	732,810
構築物	133,192	り入債権	89,651
機械装置	479,885	資産除去債権	6,040
車両運搬具	1,062	長期未払金	690
工具器具備品	134,637	長期借入金	950,000
土地	623,695		
り入資産	129,260	負債合計	5,204,759
建設仮勘定	-	純資産の部	
無形固定資産	65,976	株主資本	6,814,793
ソフトウェア	45,760	資本金	210,000
電話加入権	415	資本剰余金	65,316
ソフトウェア仮勘定	19,800	資本準備金	65,316
投資その他の投資	1,821,443	利益剰余金	6,539,476
投資有価証券	66,139	利益準備金	52,500
子会社株式	1,257,680	その他利益剰余金	6,486,976
繰延税金資産	261,061	災害対策積立金	150,000
その他	236,563	別途積立金	1,130,000
		繰越利益剰余金	5,206,976
		評価・換算差額等	17,445
		その他有価証券評価差額金	17,445
資産合計	12,036,998	純資産合計	6,832,238
		負債・純資産合計	12,036,998

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

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

その他有価証券

時価のあるもの 期末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）

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、原材料、貯蔵品 移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

製品、仕掛品 総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

（リース資産を除く）ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

無形固定資産 定額法

（リース資産を除く）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）に基づく定額法を採用しております。

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を採用しております。

(4) 引当金の計上基準

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、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。

返品調整引当金 将来の返品による損失に備えるため、返品による損失見込額を計上しております。

株式報酬引当金 信託型株式報酬制度による親会社株式の交付に備えるため、株式交付規則に基づき、取締役割り当てられたポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

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の見込額に基づき計上しております。

(5) 消費税等の処理方法

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. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務		
短期金銭債権		4,499,766 千円
長期金銭債権		10,677 千円
短期金銭債務		321,474 千円
長期金銭債務		950,000 千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額		10,536,633 千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	売上高	8,650,988 千円
	仕入高	1,019,725 千円
	その他の営業取引	284,676 千円
	営業取引以外の取引高	72,186 千円
(2) 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額	売上原価	31,902 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数		3,300,000 株
--------------	--	-------------

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

2020年1月31日開催の定時株主総会において、次のとおり決議いたしました。

配当金の総額	66,000 千円
1株当たり配当額	20 円
基準日	2019年11月30日
効力発生日	2020年2月3日

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期になるもの
2021年2月22日開催の定時株主総会において、次の議案を付議いたします。

配当金の総額	303,600 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	92 円
基準日	2020年11月30日
効力発生日	2021年2月24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

(繰延税金資産)

賞与引当金	7,558 千円
棚卸資産評価損	11,758 千円
退職給付引当金	224,386 千円
その他	<u>27,118 千円</u>
繰延税金資産小計	270,821 千円
評価性引当額	<u>△2,060 千円</u>
繰延税金資産合計	268,760 千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	<u>△7,699 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△7,699 千円</u>
繰延税金資産の純額	<u><u>261,061 千円</u></u>

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、資金運用については短期的な預金等に限定し、親会社からの借入金により資金を調達しております。

受取手形・電子記録債権及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、販売業務規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、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。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は設備投資に係る資金調達であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年11月30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 計上額(※)	時価(※)	差額
① 現金預金	908,409	908,409	—
② 受取手形・電子記録債 権及び売掛金	4,742,490	4,742,490	—
③ 投資有価証券 その他有価証券	66,139	66,139	—
④ 支払手形・電子記録債 務及び買掛金	(2,226,696)	(2,226,696)	—
⑤ リース債務	(143,951)	(142,708)	(1,242)
⑥ 設備支払手形及び営業 外電子記録債務	(29,096)	(29,096)	—

(※)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)金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

①現金預金並びに②受取手形・電子記録債権及び売掛金

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

時価について、株式は取引所の価格によっております。

④支払手形・電子記録債務及び買掛金、⑥設備支払手形及び営業外電子記録債務

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。

⑤リース債務

元利金の合計額を同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

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

属性	会社等の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の 所有 (被所有) 割合	関係内容	
						役員の 兼任等	事業上の 関係
親会社	イワキ㈱	東京都 中央区	2,687	医薬品事業	被所有 直接 100%	兼任 2名	当社製品 の販売及 び原材料 の仕入他
取引の内容		取引金額		科目		期末残高	
商品製品の販売 (注1)		8,650,988千円		売掛金		3,976,911千円	
				電子記録債権		516,569千円	
原材料などの仕入 (注2)		1,019,725千円		買掛金		102,204千円	
				支払手形		一千円	
資金の借入 (注3)		1,150,000千円		短期借入金		200,000千円	
				長期借入金		950,000千円	
利息の支払(注3)		3,189千円					

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 商品製品の販売については、製造原価とイワキ㈱のユーザー向け販売予定価格を勘案して定期的な交渉により決定しております。

(注2) 原材料の仕入については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定しております。

(注3) 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、上記の資金の借入の取引金額の欄には、当事業年度の借入金増加額を記載しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 2,070円37銭

(2) 1株当たり当期純利益 242円80銭