

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,217,301 | 1,956,692 |
| 受取手形 | 1,283,563 | 675,362 |
| 電子記録債権 | 650,829 | 726,234 |
| 売掛金 | 8,974,815 | 7,795,977 |
| 有価証券 | 9,585 | 52,206 |
| 製品 | 782,781 | 876,391 |
| 商品 | 807 | 3,844 |
| 原材料 | 2,391,170 | 2,595,748 |
| 貯蔵品 | 320 | — |
| 仕掛品 | 260,508 | 418,381 |
| 繰延税金資産 | 326,524 | 203,346 |
| その他 | 125,781 | 77,429 |
| 貸倒引当金 | — | △110,607 |
| 流動資産合計 | 17,023,990 | 15,271,007 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※1 1,463,650 | ※1 1,380,788 |
| 構築物 | 36,847 | 32,338 |
| 機械及び装置 | 84,283 | 91,802 |
| 車両運搬具 | 1,298 | 4,312 |
| 工具、器具及び備品 | 324,336 | 263,605 |
| 土地 | ※1 666,092 | ※1 666,092 |
| 建設仮勘定 | 12,216 | 188,046 |
| 有形固定資産合計 | 2,588,726 | 2,626,987 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 447,104 | 523,238 |
| 電話加入権 | 17,715 | 17,536 |
| その他 | 1,012 | 673 |
| 無形固定資産合計 | 465,832 | 541,449 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,932,394 | 2,210,096 |
| 関係会社株式 | 74,300 | 74,300 |
| 出資金 | 10,503 | 10,503 |
| 関係会社出資金 | 496,512 | 496,512 |
| 長期貸付金 | 113,800 | 108,800 |
| 長期未収入金 | — | 400,400 |
| 長期前払費用 | 39,204 | 31,284 |
| 差入保証金 | 121,009 | 92,243 |
| 保険積立金 | 836,693 | 800,559 |
| 前払年金費用 | 32,999 | 45,627 |
| その他 | 53,695 | 53,700 |
| 貸倒引当金 | △72,375 | △468,314 |
| 投資その他の資産合計 | 3,638,738 | 3,855,715 |
| 固定資産合計 | 6,693,297 | 7,024,151 |
| 資産合計 | 23,717,287 | 22,295,159 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 2,338,543 | 1,767,503 |
| 買掛金 | 3,134,494 | 3,314,806 |
| 短期借入金 | ※4 3,300,000 | ※4 2,300,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 1,175,600 | ※1 1,246,400 |
| 未払金 | 491,728 | 323,261 |
| 未払費用 | 164,617 | 165,886 |
| 未払法人税等 | 48,300 | 100,415 |
| 前受金 | 268,255 | 219,202 |
| 預り金 | 84,638 | 455,599 |
| 賞与引当金 | 266,000 | 266,000 |
| 受注損失引当金 | 118,454 | 91,883 |
| 設備関係支払手形 | 23,669 | 18,219 |
| その他 | 339,770 | 422,227 |
| 流動負債合計 | 11,754,073 | 10,691,406 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※1 2,376,400 | ※1 2,225,000 |
| 長期預り保証金 | 38,648 | 38,716 |
| 繰延税金負債 | 234,164 | 296,094 |
| 退職給付引当金 | 2,058 | 2,058 |
| 役員退職慰労引当金 | 22,690 | 22,690 |
| 環境対策引当金 | 11,436 | 18,396 |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | — | 509,746 |
| 固定負債合計 | 2,685,396 | 3,112,701 |
| 負債合計 | 14,439,469 | 13,804,108 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,380,000 | 3,380,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 3,613,665 | 3,613,665 |
| 資本剰余金合計 | 3,613,665 | 3,613,665 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 161,500 | 161,500 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 96,569 | 96,569 |
| 特定株式積立金 | 694 | 694 |
| 別途積立金 | 300,000 | 300,000 |
| 繰越利益剰余金 | 1,425,266 | 501,135 |
| 利益剰余金合計 | 1,984,030 | 1,059,898 |
| 自己株式 | △200,245 | △200,245 |
| 株主資本合計 | 8,777,450 | 7,853,319 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 500,367 | 637,732 |
| 評価・換算差額等合計 | 500,367 | 637,732 |
| 純資産合計 | 9,277,817 | 8,491,051 |
| 負債純資産合計 | 23,717,287 | 22,295,159 |

②【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高 | 22,884,932 | 20,578,692 |
| 売上原価 | 19,064,957 | 16,782,303 |
| 売上総利益 | 3,819,975 | 3,796,389 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 3,264,808 | ※1 3,800,929 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 555,167 | △4,540 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,599 | 1,372 |
| 有価証券利息 | 13,099 | 13,903 |
| 受取配当金 | 29,923 | 28,310 |
| 為替差益 | 2,545 | — |
| 不動産賃貸料 | 38,665 | 38,665 |
| 雑収入 | 44,527 | 47,824 |
| 営業外収益合計 | 130,360 | 130,075 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 51,930 | 41,142 |
| 売上割引 | 64,905 | 68,975 |
| シンジケートローン手数料 | 19,000 | 32,000 |
| 為替差損 | — | 3,749 |
| 雑損失 | 12,179 | 18,153 |
| 営業外費用合計 | 148,014 | 164,021 |
| 経常利益又は経常損失(△) | 537,513 | △38,486 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 6 | — |
| 固定資産売却益 | ※5 1,628 | — |
| 関係会社清算益 | 690 | — |
| 特別利益合計 | 2,324 | — |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | — | ※2 1,258 |
| 固定資産除却損 | ※3 6,337 | ※3 45,547 |
| 投資有価証券売却損 | 13,797 | 752 |
| 厚生年金基金解散損失引当金繰入額 | — | ※4 509,746 |
| 環境対策引当金繰入額 | — | 6,960 |
| 特別損失合計 | 20,135 | 564,264 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△) | 519,703 | △602,750 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 62,474 | 73,426 |
| 法人税等調整額 | 20,606 | 127,040 |
| 法人税等合計 | 83,081 | 200,467 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | 436,621 | △803,217 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | | 固定資産圧縮積立金 | 特定株式積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | その他利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 3,380,000 | 3,613,665 | 161,500 | 94,287 | 677 | 300,000 | 1,087,673 | 1,482,639 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △96,730 | △96,730 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | 2,281 | | | △2,281 | — |
| 特定株式積立金の積立 | | | | | 16 | | △16 | — |
| 当期純利益 | | | | | | | 436,621 | 436,621 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 2,281 | 16 | — | 337,592 | 339,890 |
| 当期末残高 | 3,380,000 | 3,613,665 | 161,500 | 96,569 | 694 | 300,000 | 1,425,266 | 1,822,530 |

| | 株主資本 | | | 評価・換算差額等 | 純資産合計 |
|---------------------|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | |
| | 利益剰余金合計 | | | | |
| 当期首残高 | 1,644,139 | △200,245 | 8,437,559 | 609,773 | 9,047,332 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | △96,730 | | △96,730 | | △96,730 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | — | | — | | — |
| 特定株式積立金の積立 | — | | — | | — |
| 当期純利益 | 436,621 | | 436,621 | | 436,621 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | △109,405 | △109,405 |
| 当期変動額合計 | 339,890 | — | 339,890 | △109,405 | 230,485 |
| 当期末残高 | 1,984,030 | △200,245 | 8,777,450 | 500,367 | 9,277,817 |

当事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | | 固定資産圧縮積立金 | 特定株式積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | その他利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 3,380,000 | 3,613,665 | 161,500 | 96,569 | 694 | 300,000 | 1,425,266 | 1,822,530 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △120,913 | △120,913 |
| 当期純損失（△） | | | | | | | △803,217 | △803,217 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | — | — | △924,131 | △924,131 |
| 当期末残高 | 3,380,000 | 3,613,665 | 161,500 | 96,569 | 694 | 300,000 | 501,135 | 898,398 |

| | 株主資本 | | | 評価・換算差額等 | 純資産合計 |
|---------------------|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | |
| | 利益剰余金合計 | | | | |
| 当期首残高 | 1,984,030 | △200,245 | 8,777,450 | 500,367 | 9,277,817 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | △120,913 | | △120,913 | | △120,913 |
| 当期純損失（△） | △803,217 | | △803,217 | | △803,217 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | 137,364 | 137,364 |
| 当期変動額合計 | △924,131 | — | △924,131 | 137,364 | △786,766 |
| 当期末残高 | 1,059,898 | △200,245 | 7,853,319 | 637,732 | 8,491,051 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 関係会社株式

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

事業年度末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、売却原価は主として移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

なお、有価証券のうち、「取得価額」と「債券金額」との差額が金利の調整と認められるものについては、先入先出法による償却原価法により原価を算定しております。

③ たな卸資産

評価基準は原価法（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）によっており、評価方法は次のとおりであります。

商品、製品、仕掛品、貯蔵品

受注品…個別法

その他…総平均法

原材料

主要原材料…移動平均法

その他…最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法

（リース資産を除く）

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）並びに平成28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 15～50年

機械及び装置 7～11年

工具・器具及び備品 2～6年

② 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。

③ 長期前払費用

契約期間等に応じた均等償却

④ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れ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。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する部分の金額を計上しております。

③ 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。

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。

ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法

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（10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しております。

④ 役員退職慰労引当金

当社は、役員の退任に伴う退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。なお、平成19年5月25日開催の取締役会において、平成19年6月28日開催の定時株主総会終結の時をもって役員退職慰労金制度を廃止することを決議いたしました。また、同定時株主総会において、支給時期は退任時として当社内規による相当額の範囲内で当該総会終結の時までの在任期間に対応する退職慰労金を打切り支給することを決議いたしました。

⑤ 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契約にかかる損失見込額を計上しております。

⑥ 環境対策引当金

環境対策を目的とした支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上しております。

⑦ 厚生年金基金解散損失引当金

厚生年金基金解散に伴い発生が見込まれる損失に備えるため、解散時の損失等の当事業年度末における合理的な見積額を計上しております。

(追加情報)

当社が加入する「京都機械金属厚生年金基金」は、平成26年2月20日開催の代議員会において、特例解散の方針を決議いたしました。同基金の解散に伴う不足金の負担額の確定は、同基金の解散業務終了時点となります。現時点では確定に至っておりませんが、同基金より特例解散申請に当たり現時点の代行積立不足額に基づく当社負担額(概算)の通知を受けましたので、損益計算書の特別損失に厚生年金基金解散損失引当金繰入額509,746千円、貸借対照表の固定負債に厚生年金基金解散損失引当金509,746千円を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ. 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

ロ. その他の工事

工事完成基準

(5) 重要なヘッジ会計の処理方法

① ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・借入金利息

③ ヘッジ方針

社内規程等に基づき金利変動リスクをヘッジすることとしております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

特例処理によっているため、有効性の評価を省略しております。

(6) その他財務諸表作成のための基本となる事項

① 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

② 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(平成28年度税制改正に係る減価償却法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

これによる財務諸表に与える影響は軽微であります。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産
(工場財団)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 620,493千円 | 580,740千円 |
| 土地 | 130,786 | 130,786 |
| 計 | 751,280 | 711,526 |

担保に係る債務
(工場財団)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 243,840千円 | 271,960千円 |
| 長期借入金 | 452,960 | 436,000 |
| 計 | 696,800 | 707,960 |

2 保証債務

下記の子会社の金融機関からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 常熟星和電機有限公司 | 800,000US \$ (90,104千円) | 700,000US \$ (78,286千円) |

3 偶発債務

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 債権流動化に伴う買戻義務 | －千円 | 614,520千円 |

※4 当座貸越契約及び貸出コミットメントライン

当社は運転資金の効率的な調達を行うため取引金融機関8行と当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約を締結しております。事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントライン契約の総額 | 4,300,000千円 | 5,300,000千円 |
| 借入実行残高 | 3,300,000 | 2,300,000 |
| 差引額 | 1,000,000 | 3,000,000 |

(損益計算書関係)

※1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度48%、当事業年度55%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度52%、当事業年度45%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 運賃及び荷造費 | 445,002千円 | 433,456千円 |
| 広告宣伝費 | 83,707 | 85,771 |
| 従業員給料及び賞与 | 1,172,326 | 1,154,343 |
| 福利厚生費 | 425,168 | 394,574 |
| 退職給付費用 | 40,870 | 58,070 |
| 旅費及び交通費 | 171,573 | 156,968 |
| 賃借料 | 87,511 | 72,773 |
| 交際費 | 34,144 | 35,160 |
| 通信費 | 35,705 | 34,196 |
| 減価償却費 | 74,030 | 102,123 |
| 業務委託費 | 198,807 | 220,634 |
| 貸倒引当金繰入額 | — | 506,545 |
| その他 | 495,959 | 546,309 |

※2 固定資産売却損

当事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

固定資産売却損の主なものは、機械及び装置の売却によるものであります。

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 170千円 | 16,620千円 |
| 機械及び装置 | 199 | 2,244 |
| 車輛運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 2,334 | 1,093 |
| 電話加入権 | — | 178 |
| 固定資産撤去費用 | 3,633 | 25,408 |
| 計 | 6,337 | 45,547 |

※4 厚生年金基金解散損失引当金繰入額

厚生年金基金解散に伴い発生が見込まれる損失に備えるため、解散時の損失等の当事業年度末における合理的な見積額を計上しております。

(追加情報)

当社が加入する「京都機械金属厚生年金基金」は、平成26年2月20日開催の代議員会において、特例解散の方針を決議いたしました。同基金の解散に伴う不足金の負担額の確定は、同基金の解散業務終了時点となります。現時点では確定に至っておりませんが、同基金より特例解散申請に当たり現時点の代行積立不足額に基づく当社負担額(概算)の通知を受けましたので、損益計算書の特別損失に厚生年金基金解散損失引当金繰入額509,746千円、貸借対照表の固定負債に厚生年金基金解散損失引当金509,746千円を計上しております。

※5 固定資産売却益

前事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

固定資産売却益の主なものは、建物及び構築物、機械及び装置、工具、器具及び備品の売却によるものであります。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式74,300千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式74,300千円)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ことから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 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

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産（流動） | | |
| 未払賞与 | 81,954千円 | 81,954千円 |
| 棚卸評価減 | 144,034 | 147,955 |
| 未払事業税 | 8,883 | 18,650 |
| 受注損失引当金 | 36,495 | 28,309 |
| 貸倒引当金 | — | 34,078 |
| 繰越欠損金 | 41,685 | 111,840 |
| 有価証券評価差額金 | 220 | 1,584 |
| その他 | 13,470 | 15,069 |
| 小計 | 326,744 | 439,442 |
| 評価性引当額 | △220 | △236,096 |
| 合計 | 326,524 | 203,346 |
| 繰延税金資産（固定） | | |
| 貸倒引当金 | 22,132 | 143,210 |
| 退職給付引当金 | 629 | 629 |
| 退職給付信託資産 | 61,424 | 61,424 |
| 役員退職慰労引当金 | 6,938 | 6,938 |
| 投資有価証券 | 53,955 | 53,955 |
| 固定資産償却超過 | 8,623 | 1,823 |
| 建設仮勘定 | 18,456 | 18,456 |
| 出資金評価損 | 37,202 | 37,202 |
| 環境対策引当金 | 3,497 | 5,625 |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | — | 155,880 |
| 繰越欠損金 | 365,002 | 219,716 |
| その他有価証券評価差額金 | 14,724 | 13,463 |
| その他 | 20,344 | 17,973 |
| 小計 | 612,933 | 736,301 |
| 評価性引当額 | △612,933 | △736,301 |
| 合計 | — | — |
| 繰延税金負債（固定） | | |
| 固定資産圧縮積立金 | △42,539 | △42,539 |
| その他有価証券評価差額金 | △181,227 | △239,296 |
| 退職給付資産 | △10,091 | △13,952 |
| その他 | △305 | △305 |
| 合計 | △234,164 | △296,094 |
| 繰延税金負債の純額 | △234,164 | △296,094 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|---|
| 法定実効税率 | 33.0% | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異については、税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。 |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 6.7 | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.4 | |
| 評価性引当額 | △32.6 | |
| 住民税均等割 | 3.7 | |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 4.0 | |
| その他 | 1.6 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 16.0 | |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首 残 高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当 期 償却額 | 当期末 残 高 | 減価償却 累計額 |
|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 有形固 定資産 | 建物 | 1,463,650 | 39,802 | 16,614 | 106,050 | 1,380,788 | 3,074,546 |
| | 構築物 | 36,847 | 672 | 6 | 5,174 | 32,338 | 249,803 |
| | 機械及び装置 | 84,283 | 28,357 | 3,583 | 17,254 | 91,802 | 1,044,816 |
| | 車両運搬具 | 1,298 | 5,190 | 0 | 2,175 | 4,312 | 24,679 |
| | 工具、器具及び備品 | 324,336 | 172,428 | 1,093 | 232,066 | 263,605 | 3,543,075 |
| | 土地 | 666,092 | — | — | — | 666,092 | — |
| | 建設仮勘定 | 12,216 | 241,322 | 65,491 | — | 188,046 | — |
| | 計 | 2,588,726 | 487,773 | 86,789 | 362,721 | 2,626,987 | 7,936,921 |
| 無形固 定資産 | ソフトウェア | 447,104 | 157,089 | — | 80,955 | 523,238 | — |
| | 電話加入権 | 17,715 | — | 178 | — | 17,536 | — |
| | その他 | 1,012 | — | — | 339 | 673 | — |
| | | 計 | 465,832 | 157,089 | 178 | 81,294 | 541,449 |

(注) 当期中の固定資産の増加の主なものは次のとおりであります。

| | | |
|--------------|-------------|-----------|
| 工具、器具及び備品の増加 | 各種金型等の購入 | 70,921千円 |
| 工具、器具及び備品の増加 | 社内システム用サーバー | 50,072千円 |
| ソフトウェアの増加 | 技術管理システム | 42,785千円 |
| ソフトウェアの増加 | 販売管理システム | 50,000千円 |
| 建設仮勘定の増加 | 福利厚生施設の建設 | 184,800千円 |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 貸倒引当金 | 72,375 | 506,544 | — | 578,921 |
| 賞与引当金 | 266,000 | 266,000 | 266,000 | 266,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 22,690 | — | — | 22,690 |
| 受注損失引当金 | 118,454 | 60,294 | 86,864 | 91,883 |
| 環境対策引当金 | 11,436 | 6,960 | — | 18,396 |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | — | 509,746 | — | 509,746 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。