

## 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額              |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                  | <b>(負債の部)</b>   |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>2,877,667</b> | <b>流動負債</b>     | <b>2,266,661</b> |
| 現金及び預金          | 660,646          | 支払手形            | 111,445          |
| 受取手形            | 556,534          | 電子記録債務          | 195,655          |
| 電子記録債権          | 186,683          | 買掛金             | 306,748          |
| 売掛金             | 641,394          | 短期借入金           | 1,136,570        |
| 商品及び製品          | 53,040           | 1年内償還予定の債       | 10,000           |
| 仕掛品             | 41,488           | 1年内返済予定の債       | 345,764          |
| 原材料及び貯蔵品        | 180,309          | 長期借入金           | 61,419           |
| 前払費用            | 6,478            | 未払金             | 39,421           |
| 繰延税金資産          | 51,900           | 未払法人税等          | 1,752            |
| 未収入金            | 500,252          | 前受金             | 8,748            |
| その他             | 4,437            | 預り金             | 3,655            |
| 貸倒引当金           | △5,497           | 賞与引当金           | 45,000           |
| <b>固定資産</b>     | <b>1,261,520</b> | その他             | 480              |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>242,938</b>   | <b>固定負債</b>     | <b>549,810</b>   |
| 建物              | 109,753          | 社債              | 30,000           |
| 構築物             | 531              | 長期借入金           | 442,679          |
| 機械及び装置          | 44,555           | 退職給付引当金         | 64,075           |
| 車両運搬具           | 2,995            | 繰延税金負債          | 4,362            |
| 工具、器具及び備品       | 20,731           | その他             | 8,693            |
| 土地              | 62,980           |                 |                  |
| 建設仮勘定           | 1,390            | <b>負債合計</b>     | <b>2,816,471</b> |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>81,080</b>    | <b>(純資産の部)</b>  |                  |
| ソフトウェア          | 78,522           | <b>株主資本</b>     | <b>1,317,593</b> |
| その他             | 2,558            | 資本金             | 80,000           |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>937,501</b>   | 資本剰余金           | 231,950          |
| 投資有価証券          | 47,587           | 資本準備金           | 130,975          |
| 関係会社株式          | 759,725          | その他資本剰余金        | 100,975          |
| 長期前払費用          | 1,911            | <b>利益剰余金</b>    | <b>1,005,643</b> |
| 保険積立金           | 113,006          | 利益準備金           | 12,500           |
| その他             | 16,471           | その他利益剰余金        | 993,143          |
| 貸倒引当金           | △1,200           | 別途積立金           | 820,000          |
|                 |                  | 固定資産圧縮積立金       | 3,225            |
|                 |                  | 繰越利益剰余金         | 169,917          |
|                 |                  | <b>評価・換算差額等</b> | <b>5,122</b>     |
|                 |                  | その他有価証券評価差額金    | 5,122            |
| <b>資産合計</b>     | <b>4,139,187</b> | <b>純資産合計</b>    | <b>1,322,716</b> |
|                 |                  | <b>負債・純資産合計</b> | <b>4,139,187</b> |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(注記事項)

## 1. 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

#### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……………移動平均法による原価法

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）

時価のないもの……………移動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……………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）

商品・原材料……………移動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……………最終仕入原価法

#### ③ デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

### (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、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備は除く）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）

無形固定資産……………定額法

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）に基づく定額法によっております。

### (3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………債権等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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

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。

### (4) その他計算書類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

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) 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### ①担保に供している資産

|     |           |
|-----|-----------|
| 建 物 | 96,290 千円 |
| 土 地 | 62,980 千円 |

#### ②担保に係る債務

|                |            |
|----------------|------------|
| 1 年内返済予定の長期借入金 | 103,580 千円 |
| 長期借入金          | 140,224 千円 |

### (2) 資産に係る減価償却累計額

|                |              |
|----------------|--------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 1,054,178 千円 |
|----------------|--------------|

### (3) 保証債務

| 被保証者                              | 保証金額       | 被保証債務の内容 |
|-----------------------------------|------------|----------|
| ツカサ電工(深圳)有限公司                     | 1,440 千円   | 仕入債務     |
| TSUKASA ELECTRIC PHILIPPINES INC. | 42,572 千円  | リース債務    |
| ツカサホールディングス株式会社                   | 852,100 千円 | 借入債務     |

### (4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |            |
|--------|------------|
| 短期金銭債権 | 509,261 千円 |
| 短期金銭債務 | 106,641 千円 |

### 3. 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

(単位：千円)

|                |  |         |
|----------------|--|---------|
| 繰延税金資産         |  |         |
| 繰越欠損金          |  | 23,656  |
| 退職給付引当金        |  | 21,977  |
| 賞与引当金          |  | 15,570  |
| たな卸資産評価損       |  | 11,797  |
| 未払社会保険料        |  | 2,418   |
| 長期未払金（役員退職慰労金） |  | 1,952   |
| 一括償却資産加算       |  | 1,555   |
| その他            |  | 1,187   |
| 繰延税金資産小計       |  | 80,116  |
| 評価性引当額         |  | △27,582 |
| 繰延税金資産合計       |  | 52,534  |
| 繰延税金負債         |  |         |
| 有価証券評価差額金      |  | △2,674  |
| 固定資産圧縮積立金      |  | △1,688  |
| その他            |  | △634    |
| 繰延税金負債合計       |  | △4,996  |
| 繰延税金資産の純額      |  | 47,537  |

### 4. 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

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称          | 議決権<br>所有割合    | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容        | 取引金額    | 科目 | 期末残高 |
|-----|-----------------|----------------|---------------|--------------|---------|----|------|
| 親会社 | ツカサホールディングス株式会社 | 被所有<br>直接69.2% | 役員<br>の兼任     | 配当金の支払       | 100,625 | —  | —    |
|     |                 |                |               | 債務の保証<br>(注) | 852,100 | —  | —    |

(注) ツカサホールディングス株式会社の借入に対し、債務保証を行っております。なお、当社は当該債務保証について保証料の徴求及び担保提供を受けておりません。

(2) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称        | 議決権<br>所有割合  | 関連当事者<br>との関係           | 取引の内容         | 取引金額    | 科目   | 期末残高    |
|-----|---------------|--------------|-------------------------|---------------|---------|------|---------|
| 子会社 | ツカサ電工香港有限公司   | 所有<br>直接100% | 役員<br>の兼任               | 製品の販売         | 456,835 | 売掛金  | 116,909 |
|     |               |              |                         | 配当金の受取        | 95,304  | 未収入金 | 95,304  |
| 子会社 | ツカサ電工(深圳)有限公司 | 所有<br>間接100% | 役員<br>の兼任、<br>社員の<br>出向 | 製品の販売         | 14,058  | 売掛金  | —       |
|     |               |              |                         | 製品・部品の購入      | 772,416 | 買掛金  | 64,265  |
|     |               |              |                         | 部品の有償支給       | 50,684  | 未収入金 | 5,546   |
|     |               |              |                         | 債務の保証<br>(注)3 | 1,440   | —    | —       |

|     |                                   |               |       |                |         |               |         |
|-----|-----------------------------------|---------------|-------|----------------|---------|---------------|---------|
| 子会社 | TSUKASA ELECTRIC PHILIPPINES INC. | 所有<br>直接 100% | 社員の出向 | 資産の譲渡          | 11,595  | 未収入金          | 19,123  |
|     |                                   |               |       | 部品の有償支給        | 161,577 | 未収入金          | 272,378 |
|     |                                   |               |       | 利息の受取<br>(注) 4 | 1,971   | 関係会社<br>長期貸付金 | —       |
|     |                                   |               |       | 製品・部品の購入       | 488,754 | 買掛金           | 42,376  |
|     |                                   |               |       | 債務の保証<br>(注) 5 | 42,572  | —             | —       |
|     |                                   |               |       | 増資の引受          | 332,572 | —             | —       |

- (注) 1. ツカサ電工(深圳)有限公司は、ツカサ電工香港有限公司が 100%出資している子会社であります。
2. 取引条件については、一般取引先と同様に決定しております。
3. ツカサ電工(深圳)有限公司の仕入債務に対し、債務保証を行っております。なお、当社は当該債務保証について保証料の徴求及び担保提供を受けておりません。
4. 貸付金の金利については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
5. TSUKASA ELECTRIC PHILIPPINES INC. のリース契約に対し、債務保証を行っております。なお、当社は当該債務保証について保証料の徴求及び担保提供を受けておりません。

## 5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 755 円 13 銭
- 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。
- |                    |              |
|--------------------|--------------|
| 純資産の部の合計額          | 1,322,716 千円 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額  | 295,740 千円   |
| (うち優先株式払込金額)       | (203,083 千円) |
| (うち優先配当額)          | (92,657 千円)  |
| 普通株式に係る当事業年度末の純資産額 | 1,026,975 千円 |
- 1株当たり純資産額の算定に用いられた当事業年度末の普通株式の数
- 1,360,000 株
- (2) 1株当たり当期純利益 44 円 63 銭
- 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。
- |              |             |
|--------------|-------------|
| 当期純利益        | 153,358 千円  |
| 普通株式に帰属しない金額 | 92,657 千円   |
| (うち優先配当額)    | (92,657 千円) |
| 普通株式に係る当期純利益 | 60,701 千円   |
| 普通株式の期中平均株式数 | 1,360,000 株 |

## 6. 当期純利益金額

当期純利益 153,358 千円