

# 決 算 報 告 書

第 18 期

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

エプソン電子株式会社 (サンプル)

東京都新宿区西新宿1-1-1

# 貸借対照表

(単位：円)

エプソン電子株式会社 (サンプル)

平成28年 3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 1,205,919,232】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 217,966,783】</b>
現金及び預金	878,104,226	支払手形	16,157,739
受取手形	9,724,370	買掛金	63,161,641
売掛金	164,269,948	短期借入金	2,972,000
有価証券	61,367,200	1年内返済長期借入金	19,200,000
商 品	42,879,014	未払費用	15,874,518
製 品	7,999,722	従業員預り金	4,715,644
原 材 料	15,446,932	未払法人税等	65,236,900
半製品・仕掛品	19,051,349	未払消費税	22,160,853
貯 蔵 品	33,137	賞与引当金	8,487,488
補助材料	6,924,954	<b>【固定負債】</b>	<b>【 324,715,649】</b>
短期貸付金	380,000	長期借入金	291,787,999
前払費用	916,790	退職給付引当金	32,927,650
貸倒引当金	△1,178,410	<b>負債の部計</b>	<b>542,682,432</b>
<b>【固定資産】</b>	<b>【 217,005,935】</b>	<b>純資産の部</b>	
(有形固定資産)	( 197,097,777)	<b>【株主資本】</b>	<b>【 880,389,091】</b>
建 物	46,818,704	[資 本 金]	[ 100,000,000]
建物付属設備	9,435,000	[利 益 剰 余 金]	[ 780,389,091]
構 築 物	24,892,502	利益準備金	182,272,840
機 械 装 置	43,177,500	(その他利益剰余金)	( 598,116,251)
車両運搬具	9,330,565	別途積立金	293,585,760
工 具 ・ 器 具	2,387,296	繰越利益剰余金	304,530,491
土 地	135,000,000	(うち当期純利益)	( 182,370,139)
減価償却累計額	△73,943,790	<b>純資産の部計</b>	<b>880,389,091</b>
(無形固定資産)	( 2,884,158)	<b>負債・純資産の部計</b>	<b>1,423,071,523</b>
電話加入権	2,884,158		
(投資その他の資産)	( 17,024,000)		
保険積立金	17,024,000		
<b>【繰延資産】</b>	<b>【 146,356】</b>		
試験研究費	146,356		
<b>資産の部計</b>	<b>1,423,071,523</b>		

# 損益計算書

(単位：円)

自 平成27年 4月 1日

エプソン電子株式会社 (サンプル)

至 平成28年 3月31日

科 目	金	額
<b>【売上高】</b>		
商品売上高	599,768,638	
製品売上高	942,841,971	1,542,610,609
<b>【売上原価】</b>		
期首棚卸高	33,872,145	
商品仕入高	136,539,517	
当期製品製造原価	752,658,336	
合 計	923,069,998	
期末棚卸高	35,921,945	887,148,053
売上総利益		655,462,556
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		364,894,836
営業利益		290,567,720
<b>【営業外収益】</b>		
受取利息	618,522	
受取配当金	2,396,143	3,014,665
<b>【営業外費用】</b>		
支払利息	6,600,546	6,600,546
経常利益		286,981,839
<b>【特別利益】</b>		
貸倒引当金戻入	1,117,800	
前期損益修正益	20,156,300	21,274,100
<b>【特別損失】</b>		
固定資産売却除却損	323,300	323,300
税引前当期純利益		307,932,639
法人税・住民税・事業税		125,562,500
当期純利益		182,370,139

# 販売費・一般管理費内訳書

(単位：円)

自 平成27年 4月 1日

エプソン電子株式会社 (サンプル)

至 平成28年 3月31日

科 目	金 額	
役 員 報 酬	18,966,270	
給 料 手 当	106,401,800	
賞 与	33,223,905	
法 定 福 利 費	14,394,735	
福 利 厚 生 費	1,251,133	
賞与引当金繰入	8,235,650	
退職給与引当金繰入	3,525,000	
広 告 宣 伝 費	14,260,255	
運 賃	28,211,968	
販 売 手 数 料	1,331,021	
水 道 光 熱 費	5,692,981	
車 両 関 連 費	7,203,551	
事 務 用 消 耗 品 費	2,185,203	
消 耗 品 費	988,281	
賃 借 料	76,037,388	
支 払 保 険 料	1,060,320	
修 繕 費	480,912	
租 税 公 課	4,473,473	
減 価 償 却 費	8,859,688	
接 待 交 際 費	6,625,742	
旅 費 交 通 費	6,176,225	
通 信 費	10,304,475	
支 払 手 数 料	789,078	
会 議 費	1,523,734	
寄 付 金	250,000	
函 書 教 育 費	379,683	
貸倒引当金繰入	1,102,365	
支 払 報 酬	960,000	
合 計		364,894,836

# 製造原価報告書

(単位：円)

自 平成27年 4月 1日

エプソン電子株式会社 (サンプル)

至 平成28年 3月31日

科 目	金	額
<b>【材 料 費】</b>		
期首材料棚卸高	38,014,643	
材 料 仕 入 高	372,506,148	
合 計	410,520,791	
期末材料棚卸高	43,468,980	367,051,811
<b>【労 務 費】</b>		
賃 金	237,332,481	
退 職 金	13,659,852	
法 定 福 利 費	24,367,522	
福 利 厚 生 費	2,293,244	
賞与引当金繰入	13,986,520	
退職給与引当金繰入	2,975,000	294,614,619
<b>【外 注 加 工 費】</b>		17,175,568
<b>【製 造 経 費】</b>		
電 力 費	12,055,436	
燃 料 費	1,451,164	
水 道 光 熱 費	9,968,654	
車 両 関 連 費	6,005,572	
運 賃	5,980,370	
工 場 消 耗 品 費	1,976,493	
賃 借 料	11,450,256	
支 払 保 険 料	1,410,000	
修 繕 費	2,155,774	
租 税 公 課	6,549,060	
減 価 償 却 費	13,289,532	
旅 費 交 通 費	691,576	
通 信 費	3,798,009	
会 議 費	105,188	
諸 会 費	100,000	
図 書 教 育 費	298,997	
試 験 研 究 費	651,741	77,937,822
当期総製造費用		756,779,820
期首仕掛品棚卸高		37,093,356
合 計		793,873,176
期末仕掛品棚卸高		41,214,840
当期製品製造原価		752,658,336

# 株主資本等変動計算書

エプソン電子株式会社（サンプル）

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日

（単位：円）

株主資本		
資本金		
当期首残高		100,000,000
当期末残高		100,000,000
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高		140,119,220
当期末残高		182,272,840
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高		273,585,760
当期末残高		293,585,760
繰越利益剰余金		
当期首残高		249,313,972
当期変動額	当期純利益	182,370,139
当期末残高		304,530,491
その他利益剰余金合計		
当期首残高		522,899,732
当期変動額合計		182,370,139
当期末残高		598,116,251
利益剰余金合計		
当期首残高		663,018,952
当期変動額合計		182,370,139
当期末残高		780,389,091
株主資本合計		
当期首残高		763,018,952
当期変動額合計		182,370,139
当期末残高		880,389,091
純資産合計		
当期首残高		763,018,952
当期変動額合計		182,370,139
当期末残高		880,389,091

# 個 別 注 記 表

エプソン電子株式会社（サンプル）

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

1. 継続企業の前提に関する注記
2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
  - 資産の評価基準及び評価方法
    - 有価証券の評価基準及び評価方法
      - 有価証券……総平均法による原価法
    - たな卸資産の評価基準及び評価方法
      - 原材料・仕掛品・製品……移動平均法による原価法
      - 商品・貯蔵品……総平均法による原価法
  - 貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定
  - 固定資産の減価償却の方法
    - 有形固定資産（リース資産除く）……建物は定額法、建物以外は定率法
    - 無形固定資産（リース資産除く）……定額法
    - リース資産……リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法
  - 引当金の計上基準
    - 貸倒引当金
      - 債権の貸倒損失に備えるために、過去の貸倒実績率による繰入率によるほか、債権の内容を検討して計上している。
    - 賞与引当金
      - 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
    - 退職給付引当金
      - 従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく会社都合による当期末要支給額を計上している。
  - 収益及び費用の計上基準
  - その他計算書類の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
      - 税抜方式で計上している。
  - 会計処理の原則又は手続の変更
    - 会計方針の変更
      - 役員賞与に関する会計基準の適用による会計方針の変更をしている。
    - リース取引の処理方法
      - リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。
      - なお、未経過リース料総額は、ZZZ, ZZ9 円
3. 貸借対照表に関する注記
  - 担保資産及び担保付債務
    - ××××(帳簿価額ZZZ, ZZZ, ZZ9円)は、債務××××(ZZZ, ZZZ, ZZ9円)の担保に供している。
  - 資産の部から直接控除した貸倒引当金
    - 流動資産 ZZ, ZZZ, ZZZ, ZZ9 円
    - 有形固定資産 ZZ, ZZZ, ZZZ, ZZ9 円
    - 無形固定資産 ZZ, ZZZ, ZZZ, ZZ9 円
    - 投資その他の資産 ZZ, ZZZ, ZZZ, ZZ9 円
  - 有形固定資産の減価償却累計額
  - 保証債務額
  - 受取手形割引高
  - 受取手形裏書譲渡高
  - 関係会社に対する金銭債権・金銭債務
  - 取締役等に対する金銭債権・金銭債務
    - 金銭債権
    - 金銭債務
  - 有価証券中の親会社株式
4. 損益計算書に関する注記
  - 関係会社との取引に係るもの
    - 売上高





# 報 告 書

前記のとおりご報告申し上げます。

エプソン電子株式会社（サンプル）

代表取締役社長 エプソン太郎