

貸借対照表
2016年9月30日現在

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,489,603	流動負債	957,789
現金及び預金	690,719	買掛金	186,146
電子記録債権	5,294	短期借入金	50,000
売掛金	338,091	1年以内償還予定社債	38,200
商品及び製品	39,804	1年以内返済予定長期借入金	254,849
仕掛品	68,870	1年以内支払予定長期未払金	37,830
原材料及び貯蔵品	288,279	リース債務	16,589
未収入金	41,769	未払金	39,579
前払費用	15,168	未払費用	30,694
その他	1,606	前受金	112,000
		未払法人税等	6,375
		賞与引当金	21,000
固定資産	1,861,518	修繕引当金	119,028
有形固定資産	1,783,773	その他	45,496
建物及び構築物	576,618		
機械装置	260,022	固定負債	1,716,639
坩堝用貴金属	705,309	社債	158,200
工具器具備品	108,955	長期借入金	1,376,539
土地	77,520	長期未払金	169,126
リース資産	20,928	リース債務	11,616
建設仮勘定	33,229	繰延税金負債	1,157
その他	1,189		
		負債合計	2,674,429
無形固定資産	44,318	(純資産の部)	
ソフトウェア	2,372	株主資本	676,692
リース資産	6,777	資本金	711,025
のれん	34,802	資本剰余金	661,025
その他	365	資本準備金	661,025
		利益剰余金	△ 695,357
投資その他の資産	33,425	その他利益剰余金	△ 695,357
敷金及び保証金	25,382	繰越利益剰余金	△ 695,357
長期前払費用	8,043		
		純資産合計	676,692
資産合計	3,351,121	負債・純資産合計	3,351,121

損益計算書

自 2015年10月 1 日

至 2016年 9 月30日

(単位：千円)

科目	金額
製品売上高	1,286,094
事業費用	1,325,264
製品等売上原価	766,324
研究開発費	350,713
販売費及び一般管理費	208,227
営業損失	△ 39,172
営業外収益	7,671
受取利息	114
為替差益	3,800
受取助成金	1,427
その他	2,329
営業外費用	37,158
支払利息及び社債利息	33,576
その他	3,582
経常損失	△ 68,658
特別利益	2,000
固定資産除却損売却益	2,000
特別損失	157,552
固定資産除却損	1,051
その他	156,500
税引前当期純損失	△ 224,210
法人税、住民税及び事業税	6,185
当期純損失	△ 230,396

(注記)

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品、原材料、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薄価切下げの方法により算定)

貯 蔵 品…………… 最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) …… 定率法

無形固定資産(リース資産を除く) …… 定額法

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

3. 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…………… 従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌期の支給見込額のうち当期の負担分を計上しております。

(3) 修繕引当金 …………… シンチレータ事業で使用される貴金属坩堝の改鑄に備えて、当該改鑄見込額のうち当期に負担すべき額を、生産数量に応じて計上しております。

(4) 製品保証引当金 …………… 製品保証に伴う費用の支出に備えるため、保証期間内の販売済製品については、過去1年の実績率を基に検討し、重要性の高いものについてアフターサービス費用を計上しております。

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 …… 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。