

貸借対照表
2018年2月28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	1,412,396	流動負債	1,217,334
現金及び預金	290,813	買掛金	165,407
受取手形	3,780	短期借入金	150,000
電子記録債権	11,876	1年以内償還予定社債	98,200
売掛金	206,037	1年以内返済予定長期借入金	278,680
商品及び製品	28,092	1年以内支払予定長期未払金	58,845
仕掛品	326,372	リース債務	3,970
原材料及び貯蔵品	331,993	未払金	77,071
未収入金	168,352	未払費用	39,887
前払費用	12,675	前受金	133,143
その他	32,402	未払法人税等	1,844
		賞与引当金	31,208
固定資産	1,915,181	修繕引当金	84,600
有形固定資産	1,851,959	預り金	94,474
建物及び構築物	554,190		
機械装置	230,156	固定負債	1,537,590
坩堝用貴金属	818,296	社債	53,000
工具器具備品	126,670	長期借入金	1,289,290
土地	77,520	長期未払金	182,431
リース資産	11,720	リース債務	11,712
建設仮勘定	27,999	繰延税金負債	1,157
その他	5,405		
		負債合計	2,754,925
無形固定資産	36,900	(純資産の部)	
ソフトウェア	8,829	株主資本	572,652
リース資産	3,871	資本金	200,000
のれん	23,846	資本剰余金	656,822
その他	353	資本準備金	656,822
		利益剰余金	△ 284,170
投資その他の資産	26,321	その他利益剰余金	△ 284,170
敷金及び保証金	18,959	繰越利益剰余金	△ 284,170
長期前払費用	7,351		
出資金	10	純資産合計	572,652
資産合計	3,327,577	負債・純資産合計	3,327,577

損益計算書

自 2017年10月 1 日

至 2018年 2 月28日

(単位：千円)

科目	金額
事業収益	608,204
製品売上高	554,765
その他の収入	53,439
事業費用	719,163
製品等売上原価	474,910
研究開発費	122,616
販売費及び一般管理費	121,637
営業損失	△ 110,959
営業外収益	3,663
受取利息	18
為替差益	2,741
受取助成金	800
その他	103
営業外費用	17,484
支払利息及び社債利息	15,081
その他	2,402
経常損失	△ 124,780
特別損失	59,527
棚卸資産評価損	59,527
税引前当期純損失	△ 184,307
法人税、住民税及び事業税	473
当期純損失	△ 184,781

(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) …… 定額法

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。