日本機械商事株式会社

第26期 (平成25年4月1日 ~ 平成26年3月31日) 貸借対照表及び損益計算書

貸借対照表 P2

損益計算書 P3

個別注記表 P4

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

一				(単位:円)
関金及び預金 65,399,743 買 掛 金 613,087,661 受取手形 102,788,313 未 払 金 5,557,617 売 掛 金 914,304,566 未 払 費 用 4,529,331 商 品 4,292,700 未 払 法 人 税 等 4,060,300 貯 蔵品 141,867 未 払 消 費 税 等 257,990 前 払 費 用 4,476,954 預 り 金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞 与 引 当金 11,419,100 立 替 金 40,000 未 収 Δ 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,662 <		の部		, - ,
受取手形 102,788,313 未 払金 5.557,617 売掛金 914,304,566 未 払 費 用 4,529,331 商品 4,292,700 未 払 法 人 税 等 4,060,300 貯蔵品 141,867 未 払 消費税等 257,900 前 波金 36,959,000 前 受金 19,810,000 前 払 費 用 4,476,954 預 り金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞与引当金 11,419,100 未 収 入 金 205,515 < 固定負債> < 100,723,800> 未 収 収 益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職財労引当金 8,772,000 貸倒引当金 △305,062 < 固定資産	< 流 動 資 産 >	< 1,133,472,395 >		< 659,553,386 >
 売掛金 914,304,566 未払費用 4,529,331 商品 4,292,700 未払法人税等 4,060,300 貯蔵品 141,867 未払消費税等 257,900 前渡金 36,959,000 前受金 19,810,000 前払費用 4,476,954 預り金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞与引当金 11,419,100 立替金 40,000 未収入金 205,515 <固定負債> (10,723,800 > 未収収益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮払金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸倒引当金 △305,062 (固定資産) [14,916,777 > 《負債合計》 《760,277,186》 「有形固定資産〕 [14,915,271] 建物 6,999,529 <株主資本> 482,701,714 > 車両運搬具 3,317,627 什器備品 4,598,115 [資本金] [150,000,000] [無形固定資産〕 [1,709,354] [利益剰余金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 (105,201,714) 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 	現金及び預金	65,399,743	買掛金	613,087,661
商 品 4,292,700 未払法人税等 4,060,300 貯 蔵 品 141,867 未払消費税等 257,900 前 渡 金 36,959,000 前 受 金 19,810,000 前 払 費 用 4,476,954 預 り 金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞 与 引 当 金 11,419,100 立 替 金 40,000 未 収 入 金 205,515 < 固定負債> < 100,723,800> 未 収 収 益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < 固定資産> < 114,946,777> 《負債合計》 《 760,277,186》 [有形固定資産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 < 株主資本> < 482,701,714> 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,354] [利益剰余金] (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 〕 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714) 投資有価証券 34,275,438 出 資 金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272	受 取 手 形	102,788,313	未 払 金	5,557,617
	売 掛 金	914,304,566	未 払 費 用	4,529,331
前 渡 金 36,959,000 前 受 金 19,810,000 前 払 費 用 4,476,954 預 り 金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞 与 引 当 金 11,419,100 立 替 金 40,000 未 収 入 金 205,515 < 固 定 負 債 > 100,723,800 > 未 収 収 益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < 固 定 資 産 > < 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186》 [760,277,186》 [482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,334 (利益 準 備 金)(37,500,000) 電話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) 「 37,500,000) 電話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) 「 295,201,714) 投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益 剰余金 105,201,714 投資 有 価 証 券 34,275,438 出 資 金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272	商品	4,292,700	未 払 法 人 税 等	4,060,300
前 払 費 用 4,476,954 預 9 金 831,477 繰延税金資産 5,117,835 賞 与 引 当 金 11,419,100 立 替 金 40,000 未 収 入 金 205,515 < B 定 負 債 > < 100,723,800 > 未 収 収 益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < B 定 資 産 > < 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186 》 [有形 固 定 資 産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 < 株 主 資 本 > < 482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無 形 固 定 資 産] [1,709,334 (利 益 準 備 金) (37,500,000) 電 話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714)	貯 蔵 品	141,867	未 払 消 費 税 等	257,900
# 延 税 金 資 産	前 渡 金	36,959,000	前 受 金	19,810,000
立 替 金 40,000 未 収 入 金 205,515 < 固 定 負 債 > < 100,723,800 > 未 収 収 益 958 退職給付引当金 91,951,800 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < 固 定 資 産 > < 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186 》 [有形固定資産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 < 株 主 資 本 > < 482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無形固定資産] [1,709,354] [利 益 剰 余 金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,334 (利 益 準 備 金)(37,500,000) 電 話 加 入 権 20 (その他利益剰余金)(295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益 剰 余 金 105,201,714 投資 有 価 証 券 34,275,438 出 資 金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272] 繰延 税 金 資 産 29,792,030	前 払 費 用	4,476,954	預 り 金	831,477
 未 収 入 金 205,515 < 固 定 負 債 > 100,723,800 > 未 収 収 益 958 退職給付引当金 8,772,000 (資 倒 引 当 金 △305,062 < 固 定 資 産 > 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186 》 [有 形 固 定 資 産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 (本 主 資 本 > 482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無 形 固 定 資 産] [1,709,354] [利 益 剰 余 金] [332,701,714] ソフトウエアー 1,709,334 (利 益 準 備 金) (37,500,000) 電 話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰 越利益剰余金 105,201,714 投資 有 価 証 券 34,275,438 出 資 金 10,000 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰 延 税 金 資 産 29,792,030 	繰 延 税 金 資 産	5,117,835	賞 与 引 当 金	11,419,100
 未 収 収 益 仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < 固 定 資 産 > 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186 》 [有 形 固 定 資 産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 ★ 株 主 資 本 > 〈 482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無 形 固 定 資 産] [1,709,354] [利 益 剰 余 金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,334 (利 益 準 備 金) (37,500,000) 電 話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰 越 利 益 剰 余 金 105,201,714 投資 有 価 証 券 34,275,438 出 資 金 10,000 〈評価・換算差額等〉 [5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰 延 税 金 資 産 29,792,030 	立 替 金	40,000		
仮 払 金 50,006 役員退職慰労引当金 8,772,000 貸 倒 引 当 金 △305,062 < 固 定 資 産 > < 114,946,777 > 《 負 債 合 計 》 《 760,277,186 》 [有 形 固 定 資 産] [14,915,271] 建 物 6,999,529 < 株 主 資 本 > < 482,701,714 > 車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無 形 固 定 資 産] [1,709,354] [利 益 剰 余 金] [332,701,714] ソフトウエアー 1,709,334 (利 益 準 備 金) (37,500,000) 電 話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益 剰 余 金 105,201,714 投 資 有 価 証 券 34,275,438 出 資 金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延 税 金 資 産 29,792,030	未 収 入 金	205,515	< 固 定 負 債 >	< 100,723,800 >
(未 収 収 益	958	退職給付引当金	91,951,800
< 固定資産> < 114,946,777 > 《負債合計》	仮 払 金	50,006	役員退職慰労引当金	8,772,000
[有形固定資産] [14,915,271] 建 物 6,999,529	貸 倒 引 当 金	△305,062		
建物 6,999,529 <株主資本> < 482,701,714> 車両運搬具 3,317,627 什器備品 4,598,115 [資本金] [150,000,000] [無形固定資産] [1,709,354] [利益剰余金] [332,701,714] ソフトウエアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272	< 固 定 資 産 >	< 114,946,777 >	《負債合計》	《 760,277,186 》
車 両 運 搬 具 3,317,627 什 器 備 品 4,598,115 [資 本 金] [150,000,000] [無形固定資産] [1,709,354] [利益 剰 余 金] [332,701,714] ソフトウエアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話 加 入 権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出 資 金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長 期 前 払 費 用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272	[有形固定資産]	[14,915,271]		
仕器備品 4,598,115 [資本金] [150,000,000] [無形固定資産] [1,709,354] [利益剰余金] [332,701,714] ソフトウエアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030	建物	6,999,529	< 株 主 資 本 >	< 482,701,714 >
 [無形固定資産] [1,709,354] [利益剰余金] [332,701,714] ソフトウェアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272] 繰延税金資産 29,792,030 	車 両 運 搬 具	3,317,627		
ソフトウェアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 (34,275,438 [5,440,272] 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030 (29,792,030)	什器備品	4,598,115	[資 本 金]	[150,000,000]
ソフトウェアー 1,709,334 (利益準備金) (37,500,000) 電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 (34,275,438 [5,440,272] 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030 (29,792,030)				
電話加入権 20 (その他利益剰余金) (295,201,714) 別 途 積 立 金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272	[無形固定資産]	[1,709,354]	[利益剰余金]	[332,701,714]
別途積立金 190,000,000 [投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030	ソフトウェアー	1,709,334	(利益準備金)	(37,500,000)
[投資その他の資産] [98,322,152] 繰越利益剰余金 105,201,714 投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030	電話加入権	20	(その他利益剰余金)	(295,201,714)
投資有価証券 34,275,438 出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030			別途積立金	190,000,000
出資金 10,000 <評価・換算差額等> [5,440,272] 長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030	[投資その他の資産]	[98,322,152]	繰越利益剰余金	105,201,714
長期前払費用 118,980 その他有価証券評価差額金 5,440,272 繰延税金資産 29,792,030	投資有価証券	34,275,438		
繰 延 税 金 資 産 29,792,030	出 資 金	10,000	<評価・換算差額等>	[5,440,272]
	長期前払費用	118,980	その他有価証券評価差額金	5,440,272
保 証 金 34,125,704 《 純 資 産 合 計 》 《 488,141,986 》	操延税金資産	29,792,030		
	保証金	34,125,704	《 純 資 産 合 計 》	《 488,141,986 》
資 産 合 計 1,248,419,172 負債及び純資産合計 1,248,419,172	資 産 合 計	1,248,419,172	負債及び純資産合計	1,248,419,172

損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

			(十四・11)
売 上 高			2,536,948,105
売 上 原 価			2,193,374,663
売 上 総 利	益		343,573,442
販売費及び一般管理費			292,017,244
営 業 利	益		51,556,198
営 業 外 収 益			1,809,637
受 取 利 息		1,609	
受 取 配 当 金		764,183	
仕 入 割 引		945,239	
その他の営業外収益		98,606	
営 業 外 費 用			2,982,033
支 払 利 息		769,501	
移 転 費 用		2,023,967	
売 上 割 引		188,565	
経 常 利	益		50,383,802
特 別 損 失			49,872
固定資産除却損		49,872	-
税引前当期純利	益		50,333,930
法人税、住民税及び事業	税		17,105,739
法 人 税 等 調 整	額		5,042,826
当 期 純 利	益		28,185,365

個別注記表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

移動平均法により算定)

② 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

商品 … 個別法による原価法

(3) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産(リース資産は除く) … 定率法

② 無形固定資産(リース資産は除く) … 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

③ 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が 平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸取引に係る 方法に準じた会計処理によっております。

(4) 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を

基に今後の回収可能性を勘案した率により、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、当事業年度に負担すべき支給見込額を

計上しております。

③ 役員賞与引当金 ・・・・ 取締役の賞与支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を

計上しております

④ 退職給付引当金 ・・・・ 従業員の退職給付に備えるため、自己都合退職による期末要支給額

を計上しております。

⑤ 役員退職慰労引当金 ・・・・ 役員の退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計

上しております。

(5) 売上高及び売上原価の計上基準

包装機械については、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契約ついては工事進行基準を その他の契約については工事完成基準を採用しております。

(6) 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) 有形固定資産の減価償却累計額 17,452,013 円

(2) 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

短期金銭債権 37,402,109 円 短期金銭債務 370,613,091 円

3 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高 434,170 円 仕入高 141,385,560 円 営業取引以外の取引による取引高 8,998,060 円