

第 59 期 決 算 公 告

2024年3月27日

香川県善通寺市弘田町字木ノ前910番地
コスモテック株式会社
代表取締役 橋本 道昭

貸借対照表 (2023年12月31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	5,150,373	流 動 負 債	3,533,089
現金及び預金	510,968	電子記録債務	2,371,595
受取手形	319,738	買掛金	781,710
電子記録債権	458,997	未払金	183,651
売掛金	1,286,520	未払費用	59,714
製品	445,933	未払法人税等	52,060
商品	178,193	賞与引当金	80,931
仕掛品	114,985	役員賞与引当金	840
原材料	287,280	その他の流動負債	2,588
貯蔵品	42,276	固 定 負 債	219,760
短期貸付金	1,400,000	長期未払金	178,960
未収入金	69,047	リース債務	10,220
その他の流動資産	36,436	資産除去債務	10,700
固 定 資 産	3,461,881	その他固定負債	19,880
有形固定資産	3,119,874	負 債 合 計	3,752,850
建物及び構築物	1,805,055	(純 資 産 の 部)	
機械及び装置	1,177,481	株 主 資 本	4,859,404
車両運搬具	3,365	資 本 金	30,000
工具、器具及び備品	13,418	利 益 剰 余 金	4,829,404
土地	75,243	利益準備金	7,500
リース資産	12,809	その他利益剰余金	4,821,904
建設仮勘定	32,503	別途積立金	650,000
無形固定資産	252	繰越利益剰余金	4,171,904
商標権	252	純 資 産 合 計	4,859,404
ソフトウェア	0		
リース無形固定資産	0		
投資その他の資産	341,756	資 産 合 計	8,612,254
出資金	10		
差入保証金	1,735	負債及び純資産合計	8,612,254
長期前払費用	58,753		
前払年金費用	275,729		
繰延税金資産	5,529		

(注) 1. 当期純利益 280,977千円

2. 記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

(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

たな卸資産

製品…………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）

商品…………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）

原材料…………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）

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基づく簿価切下げの方法により算定）

未着品及び貯蔵品…個別法による原価法（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）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産……定額法

(2) 無形固定資産……定額法

なお、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(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

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。

(3) 退職給付引当金（前払年金費用）

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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

また、過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により償却しております。

5. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。