

第24期 決算公告

平成25年6月6日

鳥取市千代水1丁目32番地2
日本電産マシナリー株式会社
代表取締役社長 前田 進一郎

貸借対照表(平成25年3月31日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
I 流動資産	1,345	I 流動負債	468
現金及び現金等価物	553	支払手形	5
受取手形	8	買掛金	392
売掛金	589	未払金	15
棚卸資産		未払費用	35
商 品	13	預 り 金	6
製 品	-	未払法人税等	1
貯 蔵 品	1	賞与引当金	14
前払費用	2	その他流動負債	-
短期貸付金	42		
未収入金	47	II 固定負債	66
繰延税金資産	6	退職給与引当金	24
その他流動資産	104	その他の固定負債	42
貸倒引当金	△ 5		
投資損失引当金	△ 15	負債の部合計	534
		(純資産の部)	
II 固定資産	788	I 株主資本	1,601
有形固定資産	(558)	資 本 金	100
建 物	191	資本剰余金	35
構 築 物	2	資 本 準 備 金	35
機 械 装 置	31	利益剰余金	1,466
工 具 器 具 備 品	3	利 益 準 備 金	25
土 地	330	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	9
無形固定資産	(7)	土 地 圧 縮 積 立 金	10
ソ フ ト ウ ェ ア	6	別 途 積 立 金	2,425
その他の無形固定資産	1	繰越利益剰余金	△ 1,003
投資その他の資産	(223)	II 評価・換算差額等	△ 2
投資有価証券	7	その他有価証券評価差額金	
関係会社株式	26		
出 資 金	6	純資産の部合計	1,599
関係会社出資金	176		
繰延税金資産	7	負債及び純資産合計	2,133
そ の 他	1		
資産合計	2,133		

I. 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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法に基づく原価法

その他有価証券

時価のあるもの・・・・・・・・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理)

時価のないもの・・・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・総平均法による低価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しています。

貯蔵品・・・最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しています。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7年～38年

機械装置及び車両運搬具 5年～12年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、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（主に5年）に基づく定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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等合理的な基準により、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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込み額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

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。

(4) 投資損失引当金

子会社の株式については、投資先の実質価額の著しい下落があるが、回復の可能性があると認められるために減損処理対象とはならないものの、外的要因等によって回復可能性に不確実性が伴うものは、実質価額の著しい下落による損失に備えるため、健全性の観点から投資先の財政状態等を勘案して必要額を計上しています。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜方法によっております。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 229,826 千円

III. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産：	金額	(千円)
一括償却資産超過(長期)	146	
賞与引当金超過(短期)	6,359	
役員退職金慰労引当金(長期)	15,729	
投資有価証券評価差額金(長期)	1,516	
繰延税金資産合計	<u>23,750</u>	
繰延税金負債：		
圧縮積立金(長期)	12,850	
圧縮記帳による減価償却超過(長期)	<u>△2,406</u>	
繰延税金負債合計	<u>10,444</u>	
繰延税金資産の純額	<u>13,306</u>	