

第48期 決算公告

平成20年7月25日

 佐藤食品工業株式会社

連結貸借対照表

(平成20年4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 | 13,474,346 | 流動負債 | 12,977,157 |
| 現金及び預金 | 1,671,343 | 支払手形及び買掛金 | 1,211,666 |
| 受取手形及び売掛金 | 4,475,693 | 短期借入金 | 8,900,000 |
| たな卸資産 | 6,905,854 | 1年以内返済予定長期借入金 | 953,026 |
| 繰延税金資産 | 199,030 | 未払金 | 1,151,769 |
| その他 | 226,524 | 未払費用 | 244,988 |
| 貸倒引当金 | △ 4,100 | 未払法人税等 | 10,000 |
| | | 未払消費税等 | 96,322 |
| | | 賞与引当金 | 246,621 |
| | | 役員賞与引当金 | 8,300 |
| 固定資産 | 11,506,321 | 設備支払手形 | 111,321 |
| 有形固定資産 | 8,301,022 | その他 | 43,140 |
| 建物及び構築物 | 2,738,982 | 固定負債 | 3,891,596 |
| 機械装置及び運搬具 | 3,600,817 | 長期借入金 | 3,203,592 |
| 土地 | 1,802,955 | 退職給付引当金 | 458,130 |
| 建設仮勘定 | 72,711 | 役員退職慰労引当金 | 95,924 |
| その他 | 85,554 | その他 | 133,948 |
| 無形固定資産 | 9,571 | 負債合計 | 16,868,753 |
| 投資その他の資産 | 3,195,726 | (純資産の部) | |
| 投資有価証券 | 517,859 | 株主資本 | 8,032,219 |
| 繰延税金資産 | 153,321 | 資本金 | 543,775 |
| 賃貸資産 | 2,360,020 | 資本剰余金 | 506,000 |
| 会員権 | 34,635 | 利益剰余金 | 7,152,392 |
| その他 | 154,320 | 自己株式 | △ 169,947 |
| 貸倒引当金 | △ 24,430 | 評価・換算差額等 | 79,693 |
| | | その他有価証券評価差額金 | 79,693 |
| 資産合計 | 24,980,667 | 純資産合計 | 8,111,913 |
| | | 負債・純資産合計 | 24,980,667 |

連結損益計算書

(平成19年5月1日から
平成20年4月30日まで)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|-------------------------|----------|------------|
| 売 上 高 | | 36,304,114 |
| 売 上 原 価 | | 24,908,110 |
| 売 上 総 利 益 | | 11,396,004 |
| 販売費及び一般管理費 | | 11,114,554 |
| 営 業 利 益 | | 281,450 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 7,201 | |
| 受 取 配 当 金 | 6,200 | |
| 賃 貸 料 | 163,807 | |
| 副 産 物 収 入 | 47,488 | |
| 手 数 料 収 入 | 61,497 | |
| そ の 他 | 42,530 | 328,725 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 257,805 | |
| 賃 貸 資 産 関 係 費 | 75,793 | |
| そ の 他 | 31,154 | 364,754 |
| 経 常 利 益 | | 245,421 |
| 特 別 利 益 | | |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 18,746 | |
| 固 定 資 産 受 贈 益 | 73,569 | |
| 補 助 金 収 入 | 133,238 | |
| 債 務 保 証 損 失 引 当 金 戻 入 益 | 84,869 | 310,424 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 160 | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 42,922 | |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | 59,590 | 102,673 |
| 税金等調整前当期純利益 | | 453,172 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,568 | |
| 未払法人税等取崩額 | △ 13,550 | |
| 法人税等調整額 | △ 91,726 | △ 100,709 |
| 当 期 純 利 益 | | 553,881 |

連結株主資本等変動計算書

(平成19年5月1日から
平成20年4月30日まで)

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | |
|-------------------------------|---------|---------|-----------|----------|-----------|
| | 資 本 金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自 己 株 式 | 株主資本合計 |
| 平成19年4月30日残高 | 543,775 | 506,000 | 6,647,658 | △169,822 | 7,527,610 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 49,147 | | △ 49,147 |
| 当期純利益 | | | 553,881 | | 553,881 |
| 自己株式の取得 | | | | △ 125 | △ 125 |
| 株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額) | | | | | |
| 連結会計年度中の変動額合計 | — | — | 504,734 | △ 125 | 504,609 |
| 平成20年4月30日残高 | 543,775 | 506,000 | 7,152,392 | △169,947 | 8,032,219 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 平成19年4月30日残高 | 138,832 | 138,832 | 7,666,443 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 49,147 |
| 当期純利益 | | | 553,881 |
| 自己株式の取得 | | | △ 125 |
| 株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額) | △ 59,139 | △ 59,139 | △ 59,139 |
| 連結会計年度中の変動額合計 | △ 59,139 | △ 59,139 | 445,470 |
| 平成20年4月30日残高 | 79,693 | 79,693 | 8,111,913 |

連 結 注 記 表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記

- (1) 連結の範囲に関する事項
 当連結会計年度末における連結子会社はありません。
 従来、連結子会社であった㈱パワーズフジミは、平成19年12月22日に全株式を譲渡しております。そのため、同社の平成19年10月31日までの経営成績を反映した連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書を作成しております。
- (2) 持分法の適用に関する事項
 全ての関連会社について持分法を適用しております。
 持分法適用の関連会社は、㈱オリエントプランの1社であります。
 前連結会計年度において、持分法適用の関連会社であったティアンドエス食品㈱は、平成19年10月16日に全株式を譲渡したことに伴い、当連結会計年度より持分法適用関連会社から除外しております。
- (3) 会計処理基準に関する事項
 重要な資産の評価基準及び評価方法
 イ 有価証券
 その他有価証券
 ・時価のあるもの
 連結会計年度末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し、売却原価は移動平均法により算定)
 ・時価のないもの
 移動平均法による原価法
 ロ たな卸資産
 ・製品及び仕掛品
 ・原 材 料
 ・貯 蔵 品
 総平均法による原価法
 月次総平均法による原価法
 最終仕入原価法による原価法
- (4) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
 ① 有形固定資産
 定率法
 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法
 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…………… 15～38年
 機械装置及び運搬具……… 9～12年
 (追加情報)
 当連結会計年度から、法人税法の改正に伴い平成19年4月30日以前に取得した有形固定資産は、償却可能限度額まで償却が終了した連結会計年度の翌連結会計年度から、償却可能限度額と備忘価額との

| | |
|-----------------|---|
| | <p>差額を5年間で均等償却する方法によっております。</p> <p>これにより営業利益が60,833千円、経常利益及び税金等調整前当期純利益が61,389千円それぞれ減少しております。</p> |
| ② 無形固定資産 | <p>定額法</p> <p>ただし、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</p> |
| ③ 賃貸資産 | <p>定率法</p> <p>ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物…………… 10～34年</p> |
| (5) 重要な引当金の計算基準 | |
| ① 貸倒引当金 | <p>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勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> |
| ② 賞与引当金 | <p>従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額を基準として計上しております。</p> |
| ③ 役員賞与引当金 | <p>役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。</p> |
| ④ 退職給付引当金 | <p>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計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、当連結会計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。</p> <p>なお、数理計算上の差異については、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)による按分額を定額法によりそれぞれ発生の翌連結会計年度から処理することとしております。</p> |
| ⑤ 役員退職慰労引当金 | <p>役員の退職慰労金の支払いに備えるため、役員退職慰労金規程(内規)に基づく期末要支給額を計上しております。</p> |

(6) 重要なリース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(7) その他連結計算書類作成のための重要な事項

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、税抜方式を採用しております。

2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項の変更

(1) 表示方法の変更

① 連結貸借対照表

前連結会計年度において有形固定資産に含めて表示しておりました賃貸物件は、連結子会社の株式譲渡による小売事業撤退に伴う利用目的の変更のため、当連結会計年度より投資その他の資産の「賃貸資産」として表示することといたしました。

② 連結損益計算書

イ 前連結会計年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「副産物収入」は重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記することといたしました。なお、前連結会計年度の「副産物収入」は25,476千円であります。

ロ 前連結会計年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「手数料収入」は重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記することといたしました。なお、前連結会計年度の「手数料収入」は3,256千円であります。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

| | |
|---------------------|--------------|
| 工場財団 | |
| 建物及び構築物 | 2,603,774千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 3,494,100千円 |
| 土地 | 968,769千円 |
| 有形固定資産のその他 | 62,753千円 |
| 計 | 7,129,397千円 |
| その他 | |
| 建物及び構築物 | 122,518千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 19,060千円 |
| 土地 | 636,226千円 |
| 有形固定資産のその他 | 11,794千円 |
| 貸貸資産 | 1,411,812千円 |
| 計 | 2,201,412千円 |
| 上記に対応する債務 | |
| 支払手形 | 302,768千円 |
| 短期借入金 | 6,241,776千円 |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 791,826千円 |
| 長期借入金 | 3,011,692千円 |
| 計 | 10,348,062千円 |
| (2) 有形固定資産の減価償却累計額 | 18,272,000千円 |
| (3) 貸貸資産の減価償却累計額 | 725,779千円 |
| (4) 保証債務 | |
| 仕入取引の担保として差し入れた振出手形 | 101,000千円 |

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 前連結会計年度末 | 増 加 | 減 少 | 当連結会計年度末 |
|-------|------------|-----|-----|------------|
| 普通株式 | 5,075,500株 | — | — | 5,075,500株 |

(2) 自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 前連結会計年度末 | 増 加 | 減 少 | 当連結会計年度末 |
|-------|----------|------|-----|----------|
| 普通株式 | 160,799株 | 100株 | — | 160,899株 |

(変動理由の概要)

普通株式の増加100株は、全て単元未満株式の買取りによるものであります。

(3) 配当に関する事項

① 配当金支払額

| | |
|--|------------|
| イ 平成19年7月27日開催の第47期定時株主総会決議による配当に関する事項 | |
| ・ 配当金の総額 | 49,147千円 |
| ・ 1株当たり配当金額 | 10.00円 |
| ・ 基準日 | 平成19年4月30日 |
| ・ 効力発生日 | 平成19年7月30日 |

ロ 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの
平成20年7月25日開催の第48期定時株主総会において次のとおり付議いたします。

| | |
|-------------|------------|
| ・ 配当金の総額 | 58,975千円 |
| ・ 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ・ 1株当たり配当金額 | 12.00円 |
| ・ 基準日 | 平成20年4月30日 |
| ・ 効力発生日 | 平成20年7月28日 |

5. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 1,650円57銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 112円70銭 |

貸借対照表

(平成20年4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 | 13,474,346 | 流動負債 | 12,977,157 |
| 現金及び預金 | 1,671,343 | 支払手形 | 883,112 |
| 受取手形 | 14,658 | 買掛金 | 328,553 |
| 売掛金 | 4,461,035 | 短期借入金 | 8,900,000 |
| 製品 | 743,461 | 1年以内返済予定長期借入金 | 953,026 |
| 原材料 | 5,641,422 | 未払金 | 1,151,769 |
| 仕掛品 | 432,531 | 未払費用 | 244,988 |
| 貯蔵品 | 88,438 | 未払法人税等 | 10,000 |
| 前払費用 | 40,648 | 未払消費税等 | 96,322 |
| 繰延税金資産 | 199,030 | 預り金 | 29,850 |
| その他 | 185,875 | 前受収益 | 13,290 |
| 貸倒引当金 | △ 4,100 | 賞与引当金 | 246,621 |
| | | 役員賞与引当金 | 8,300 |
| | | 設備支払手形 | 111,321 |
| 固定資産 | 11,551,130 | 固定負債 | 3,891,596 |
| 有形固定資産 | 8,301,022 | 長期借入金 | 3,203,592 |
| 建物 | 2,557,132 | 退職給付引当金 | 458,130 |
| 構築物 | 181,850 | 役員退職慰労引当金 | 95,924 |
| 機械装置 | 3,586,613 | 預り保証金 | 133,948 |
| 車輛運搬具 | 14,204 | 負債合計 | 16,868,753 |
| 工具器具備品 | 85,554 | | |
| 土地 | 1,802,955 | (純資産の部) | |
| 建設仮勘定 | 72,711 | 株主資本 | 8,077,029 |
| 無形固定資産 | 9,571 | 資本金 | 543,775 |
| 借地権 | 243 | 資本剰余金 | 506,000 |
| ソフトウェア | 54 | 資本準備金 | 506,000 |
| 電話加入権 | 9,274 | 利益剰余金 | 7,197,202 |
| 投資その他の資産 | 3,240,536 | 利益準備金 | 135,943 |
| 投資有価証券 | 517,859 | その他利益剰余金 | 7,061,258 |
| 出資金 | 6,600 | 別途積立金 | 6,520,000 |
| 長期前払費用 | 3,922 | 繰越利益剰余金 | 541,258 |
| 繰延税金資産 | 153,321 | 自己株式 | △ 169,947 |
| 賃貸資産 | 2,404,829 | | |
| 会員権 | 34,635 | 評価・換算差額等 | 79,693 |
| その他 | 143,798 | その他有価証券評価差額金 | 79,693 |
| 貸倒引当金 | △ 24,430 | 純資産合計 | 8,156,722 |
| 資産合計 | 25,025,476 | 負債・純資産合計 | 25,025,476 |

損 益 計 算 書

(平成19年5月1日から
平成20年4月30日まで)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|-------------------------|----------|------------|
| 売 上 高 | | 27,168,458 |
| 売 上 原 価 | | 17,789,574 |
| 売 上 総 利 益 | | 9,378,883 |
| 販売費及び一般管理費 | | 9,076,594 |
| 営 業 利 益 | | 302,289 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 6,870 | |
| 受 取 配 当 金 | 6,200 | |
| 賃 貸 料 | 151,276 | |
| 副 産 物 収 入 | 47,488 | |
| 手 数 料 収 入 | 61,497 | |
| そ の 他 | 35,807 | 309,140 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 241,588 | |
| 賃 貸 資 産 関 係 費 | 76,130 | |
| そ の 他 | 30,812 | 348,531 |
| 経 常 利 益 | | 262,898 |
| 特 別 利 益 | | |
| 固 定 資 産 受 贈 益 | 73,569 | |
| 補 助 金 収 入 | 133,238 | |
| 債 務 保 証 損 失 引 当 金 戻 入 益 | 84,982 | 291,789 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 160 | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 42,658 | |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | 59,590 | |
| 減 損 損 失 | 34,280 | 136,689 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 417,999 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,013 | |
| 未払法人税等取崩額 | △ 13,550 | |
| 法人税等調整額 | △ 91,726 | △ 101,264 |
| 当 期 純 利 益 | | 519,263 |

株主資本等変動計算書

(平成19年5月1日から
平成20年4月30日まで)

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|---------|----------|-----------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 特別償却準備金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 |
| 平成19年4月30日残高 | 543,775 | 506,000 | 135,943 | 219 | 6,620,000 | △29,078 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △49,147 |
| 特別償却準備金取崩額 | | | | △ 219 | | 219 |
| 別途積立金取崩額 | | | | | △100,000 | 100,000 |
| 当期純利益 | | | | | | 519,263 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額) | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 | — | — | — | △ 219 | △100,000 | 570,336 |
| 平成20年4月30日残高 | 543,775 | 506,000 | 135,943 | — | 6,520,000 | 541,258 |

| | 株 主 資 本 | | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------------------|-------------|----------|-----------|--|----------------|-----------|
| | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| | 利益剰余金 合計 | | | | | |
| 平成19年4月30日残高 | 6,727,085 | △169,822 | 7,607,037 | 138,832 | 138,832 | 7,745,870 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | △ 49,147 | | △ 49,147 | | | △ 49,147 |
| 特別償却準備金取崩額 | — | | — | | | — |
| 別途積立金取崩額 | — | | — | | | — |
| 当期純利益 | 519,263 | | 519,263 | | | 519,263 |
| 自己株式の取得 | | △ 125 | △ 125 | | | △ 125 |
| 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額) | | | | △ 59,139 | △ 59,139 | △ 59,139 |
| 事業年度中の変動額合計 | 470,116 | △ 125 | 469,991 | △ 59,139 | △ 59,139 | 410,852 |
| 平成20年4月30日残高 | 7,197,202 | △169,947 | 8,077,029 | 79,693 | 79,693 | 8,156,722 |

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- ① 関連会社株式 移動平均法による原価法
 - ② その他有価証券
 - イ 時価のあるもの 決算期末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し、売却原価は移動平均法により算定)
 - ロ 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
- ① 製品・仕掛品 総平均法による原価法
 - ② 原材料 月次総平均法による原価法
 - ③ 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産
 - 定率法
 - ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法
 - なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|--------|
| 建 物 | 15～38年 |
| 機械装置 | 9～12年 |

 - (追加情報)
 - 当事業年度から、法人税法の改正に伴い平成19年4月30日以前に取得した有形固定資産は、償却可能限度額まで償却が終了した事業年度の翌事業年度から、償却可能限度額と備忘価額との差額を5年間で均等償却する方法によっております。
 - これにより営業利益が60,594千円、経常利益及び税引前当期純利益が61,150千円それぞれ減少しております。
 - ② 無形固定資産
(自社利用分ソフトウェア) 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法
 - ③ 賃貸資産
 - 定率法
 - ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法
 - なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----|--------|
| 建 物 | 10～34年 |
|-----|--------|

(4) 引当金の計上の方法

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額を基準として計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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、当期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、当期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、数理計算上の差異については、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による按分額を定額法により、それぞれ発生の翌期から処理することとしております。

⑤ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払いに備えるため、役員退職慰労金規程(内規)に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(6) その他計算書類作成のための重要な事項

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、税抜方式を採用しております。

(7) 表示方法の変更

① 貸借対照表関係

イ 前事業年度において有形固定資産に含めて表示しておりました賃貸物件は、連結子会社の株式譲渡による小売事業撤退に伴う利用目的の変更のため、当事業年度より投資その他の資産の「賃貸資産」として表示することといたしました。

ロ 前事業年度において区分掲記しておりました投資その他の資産の「関係会社株式」(当事業年度1千円)は重要性がなくなったため、当事業年度においては投資その他の資産の「その他」に含めて表示しております。

② 損益計算書関係

イ 前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「副産物収入」は重要性が増したため、当事業年度より区分掲記することといたしました。なお、前事業年度の「副産物収入」は25,476千円であります。

ロ 前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「手数料収入」は重要性が増したため、当事業年度より区分掲記することといたしました。なお、前事業年度の「手数料収入」は3,256千円であります。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

| | |
|------------------------------|--------------|
| 工場財団 | |
| 建物 | 2,431,266千円 |
| 構築物 | 172,507千円 |
| 機械装置 | 3,494,100千円 |
| 工具器具備品 | 62,753千円 |
| 土地 | 968,769千円 |
| 計 | 7,129,397千円 |
| その他 | |
| 建物 | 113,192千円 |
| 構築物 | 9,325千円 |
| 機械装置 | 19,060千円 |
| 工具器具備品 | 11,794千円 |
| 土地 | 636,226千円 |
| 賃貸資産 | 1,411,812千円 |
| 計 | 2,201,412千円 |
| 上記に対応する債務 | |
| 支払手形 | 302,768千円 |
| 短期借入金 | 6,241,776千円 |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 791,826千円 |
| 長期借入金 | 3,011,692千円 |
| 計 | 10,348,062千円 |
| (2) 有形固定資産の減価償却累計額 | 18,272,000千円 |
| (3) 賃貸資産の減価償却累計額 | 725,779千円 |
| (4) 保証債務 仕入取引の担保として差し入れた振出手形 | 101,000千円 |
| (5) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| 短期金銭債務 | 32千円 |

3. 損益計算書に関する注記

| | | |
|---------------|-----------|----------|
| (1) 関係会社との取引高 | 営業取引 | 5,014千円 |
| | 営業取引以外の取引 | 47,370千円 |

(2) 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 用途 | 場所 | 種類 | 金額 |
|------|----------|------------------|----------|
| 賃貸資産 | 新潟県新潟市東区 | 賃貸資産 (土地、建物等) | 34,280千円 |
| | 新潟県新潟市北区 | | |

当社は、事業用資産については継続的に収支の把握がなされている単位を基礎とし、包装餅製造用資産及び包装米飯製造用資産にグルーピングしております。また、賃貸資産及び遊休資産については、物件毎にグルーピングしております。

その結果、事業用資産については減損の兆候はありませんでしたが、収支が継続してマイナスとなっている賃貸資産及び地価の継続的な下落等により、回収可能価額が帳簿価額を下回っている賃貸資産に関し、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(34,280千円)として特別損失に計上しております。

なお、賃貸資産の回収可能価額は、将来キャッシュ・フローを3%で割引いた使用価値で算定しております。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数
普通株式

160,899株

5. 税効果会計に関する注記

(1) 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)

| | |
|-----------|------------|
| 賞与引当金 | 99,635千円 |
| 未払事業所税 | 630千円 |
| 未払社会保険料 | 12,325千円 |
| 退職給付引当金 | 185,084千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 38,753千円 |
| 固定資産除却損 | 14,856千円 |
| たな卸資産除却損 | 5,404千円 |
| 投資有価証券評価損 | 50,304千円 |
| 関係会社株式評価損 | 20,199千円 |
| 会員権評価損 | 19,319千円 |
| 貸倒引当金 | 11,526千円 |
| 減損損失 | 36,758千円 |
| 繰越欠損金 | 67,466千円 |
| 繰延税金資産小計 | 562,265千円 |
| 評価性引当額 | △159,841千円 |
| 繰延税金資産合計 | 402,424千円 |

(繰延税金負債)

| | |
|--------------|-----------|
| 未取還付事業税 | 2,944千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 47,126千円 |
| 繰延税金負債合計 | 50,071千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 352,352千円 |

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | |
|--------------------|---------|
| 法定実効税率 | 40.4% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 6.7% |
| 住民税均等割額 | 1.1% |
| 未払法人税等取崩額 | △ 3.2% |
| 評価性引当額 | △ 70.3% |
| その他 | 1.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | △ 24.2% |

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、水処理設備、営業用車輛及びその他事務用機器の一部等については、リース契約により使用しております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----|------------|---------------|-----------|---------|--------|-------|---------|
| 子会社 | (株)パワーズフジミ | — | — | 土地建物の賃貸 | 47,370 | 預り保証金 | 119,250 |

- (注) 1. 取引金額については、消費税等抜き金額を記載しております。
 2. 土地建物の賃貸については、近隣の地代、家賃を参考にして、同等の価額によっております。
 3. (株)パワーズフジミは、全株式を譲渡し子会社でなくなったため、平成19年10月末日の残高を記載しております。

(2) 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

| 属性 | 会社等の名称または氏名 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|----------------------|--------|------|------|
| 役員及びその近親者 | 佐藤 功 | 被所有直接10.7% | 当社代表取締役社長 | 当社の銀行借入金に対する債務保証(注)2 | 66,674 | — | — |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社の子会社 | (有)フジミプランニング | — | 不動産賃貸 役員の兼任 | 土地建物の賃貸 | 7,608 | 前受収益 | 665 |

- (注) 1. 取引金額については、債務保証は債務保証残高を、それ以外の取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
 2. 債務保証は、中小企業基盤整備機構からの工場設備資金の借入金に対するものであり、保証料の支払い及び担保の提供は行っておりません。
 3. 土地建物の賃貸については、近隣の地代、家賃を参考にして、同等の価額によっております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,659円69銭
 (2) 1株当たり当期純利益 105円66銭

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

以 上