

# 貸借対照表

(平成20年3月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	千円	(負債の部)	千円
<b>流動資産</b>	<b>4,535,439</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,980,706</b>
現金及び預金	589,363	支払手形	195,501
受取手形	1,110,050	買掛金	1,393,045
売掛金	2,104,028	短期借入金	350,000
商品	27,108	1年以内に返済予定の長期借入金	405,632
原材料	211,582	未払金	278,825
仕掛品	115,992	未払費用	80,077
貯蔵品	69,690	未払法人税等	5,096
前渡金	31,695	前受金	137,500
前払費用	94,064	前受収益	1,760
繰延税金資産	2,734	預り金	7,157
リース負債	56,591	賞与引当金	120,000
その他の負債	108,885	設備関係支払手形	2,796
貸倒引当金	19,142	その他	3,313
	△5,490	<b>固定負債</b>	<b>1,745,360</b>
<b>固定資産</b>	<b>5,046,578</b>	社債	500,000
<b>有形固定資産</b>	<b>3,500,204</b>	長期借入金	665,731
建物	862,771	退職給付引当金	440,425
構築物	108,035	役員退職慰労引当金	121,806
機械及び装置	1,799,068	その他	17,398
車両運搬具	9,498	<b>負債合計</b>	<b>4,726,067</b>
工具器具備品	31,682	(純資産の部)	
鉱山用土地	27,712	<b>株主資本</b>	<b>4,572,648</b>
土地	652,235	資本金	871,500
建設仮勘定	9,200	資本剰余金	435,622
<b>無形固定資産</b>	<b>104,781</b>	資本準備金	435,622
鉱業権	99,356	利益剰余金	3,272,860
ソフトウェア	768	利益準備金	184,475
電話加入権	4,655	その他利益剰余金	3,088,385
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,441,592</b>	配当積立金	60,000
投資有価証券	720,529	固定資産圧縮積立金	96,187
関係会社株式	16,500	別途積立金	2,969,100
出資金	2,750	繰越利益剰余金	△36,902
関係会社出資金	168,407	<b>自己株式</b>	<b>△7,335</b>
従業員長期貸付金	2,750	<b>評価・換算差額等</b>	<b>283,302</b>
関係会社長期貸付金	51,096	その他有価証券評	283,302
破産更正債権等	4,170	価差額金	
長期前払費用	19,982	<b>純資産合計</b>	<b>4,855,950</b>
繰延税金資産	44,783	<b>負債純資産合計</b>	<b>9,582,017</b>
投資不動産	215,774		
長期性預金	100,000		
その他	104,783		
貸倒引当金	△9,935		
<b>資産合計</b>	<b>9,582,017</b>		

# 損 益 計 算 書

(平成19年4月1日から)  
(平成20年3月31日まで)

科 目	金	額
	千円	千円
売 上 高		7,945,099
売 上 原 価		6,553,199
売 上 総 利 益		1,391,899
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,545,004
営 業 損 失		153,104
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	4,263	
受 取 配 当 金	15,508	
不 動 産 賃 貸 料	52,434	
デ リ バ テ ィ ブ 評 価 益	108,885	
そ の 他	26,961	208,054
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	13,707	
社 債 利 息	7,467	
為 替 差 損	14,464	
そ の 他	5,989	41,628
経 常 利 益		13,320
特 別 利 益		
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	4,875	
投 資 有 価 証 券 売 却 益	178	
契 約 解 除 違 約 金	10,000	
そ の 他	465	15,520
特 別 損 失		
固 定 資 産 処 分 損	57,325	
役 員 退 職 金	23,303	
そ の 他	5,103	85,732
税 引 前 当 期 純 損 失		56,891
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	10,201	
過 年 度 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	△10,230	
法 人 税 等 調 整 額	45,409	45,380
当 期 純 損 失		102,271

## 個別注記表

### 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

子会社株式及び関連会社株式  
その他有価証券

移動平均法による原価法  
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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### (2) デリバティブ

時価法

##### (3) たな卸資産

製品・仕掛品  
商品・原材料  
貯蔵品

売価還元法による原価法

総平均法による原価法

最終仕入原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産及び 投資その他の資産 (投資不動産)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、砵山用土地については生産高比例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 5～50年
- ・機械装置及び運搬具 2～10年

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより営業損失は18,725千円増加し、経常利益は18,725千円減少し、税引前当期純損失は18,725千円増加しております。

(追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。

これにより営業損失は52,024千円増加し、経常利益は52,024千円減少し、税引前当期純損失は52,024千円増加しております。

- (2) 無形固定資産 鉱業権については生産高比例法  
ソフトウェアについては、自社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) 長期前払費用 定額法
3. 引当金の計上基準
- (1) 貸倒引当金 売上債権等の貸倒損失に備えるため、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 従業員に対して支給する賞与に充てるため、当事業年度に負担する支給見込額を計上しております。
- (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及び年金資産に基づき、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) 役員退職慰労引当金 役員の退職により支給する役員退職慰労金に充てるため、内規に基づく当事業年度末における要支給額の100%を計上しております。
4. 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。
5. その他計算書類の作成のための重要な事項  
消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

#### 貸借対照表等に関する注記

1. 固定資産の減価償却累計額	
有形固定資産	9,179,351千円
投資その他の資産（投資不動産）	87,153千円
2. 担保資産及び担保付債務	
①担保に供している資産	
建物	86,345千円
構築物	102,831千円
機械及び装置	1,628,451千円
土地	61,272千円
投資有価証券	401,586千円
合計	2,280,486千円

②担保付債務

長期借入金	476,812千円
1年以内に返済予定の長期借入金	335,716千円
短期借入金	250,000千円
合計	1,062,528千円

3. 保証債務

中国砒業(株)の金融機関からの借入金残高39,140千円に対する債務の保証として土地19,655千円を担保に供しております。また、関係会社である丸尾(上海)貿易有限公司の金融機関からの借入金残高9,968千円に対して保証しております。

4. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	30,036千円
長期金銭債権	53,075千円
短期金銭債務	78,559千円

**損益計算書に関する注記**

関係会社との取引高は下記のとおりであります。

売上高	40,991千円
仕入高	304,864千円
その他の営業取引高	232千円
営業取引以外の取引高	35,191千円