

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

アストマックス・トレーディング株式会社

(単位:千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | 【3,382,907】 | 【流動負債】 | 【1,527,668】 |
| 現金及び預金 | 1,438,223 | 営業未払金 | 111,711 |
| 営業未収入金 | 94,461 | 短期借入金 | 112,800 |
| 自己先物取引差金 | 74,612 | 関係会社短期借入金 | 845,000 |
| 未収入金 | 223,074 | 未払金 | 67,405 |
| 差入保証金 | 1,216,628 | 自己先物取引差金 | 111,928 |
| 製品 | 99,686 | 関係会社未払金 | 77,609 |
| 仕掛品 | 648 | 関係会社未払費用 | 100 |
| 貯蔵品 | 1,252 | 未払費用 | 10,913 |
| 立替金 | 92,834 | 未払法人税等 | 28,174 |
| 前渡金 | 2,379 | 前受金 | 5,591 |
| 前払費用 | 18,288 | 預り金 | 95,521 |
| 繰延税金資産 | 40,576 | 賞与引当金 | 39,399 |
| 関係会社短期貸付金 | 80,000 | インセンティブ給引当金 | 20,812 |
| その他 | 239 | その他 | 700 |
| 【固定資産】 | 【825,655】 | 【固定負債】 | 【102,765】 |
| (有形固定資産) | (408,018) | 退職給付引当金 | 23,529 |
| 建物及び構築物 | 89,111 | 修繕引当金 | 8,649 |
| 機械及び装置 | 11,340 | 製品補償引当金 | 1,851 |
| 器具及び備品 | 2,050 | 長期預り保証金 | 63,550 |
| 車両 | 365 | その他 | 5,185 |
| 土地 | 305,151 | 負債合計 | 1,630,433 |
| (無形固定資産) | (10,431) | 純 資 産 の 部 | |
| ソフトウェア | 9,403 | 【株主資本】 | 【2,578,129】 |
| 電話加入権 | 439 | 資本金 | 1,000,000 |
| その他 | 588 | 資本剰余金 | 1,000,000 |
| (投資その他の資産) | (407,204) | 資本準備金 | 1,000,000 |
| 投資有価証券 | 326,683 | 利益剰余金 | 578,129 |
| 関係会社株式 | 7,860 | 利益準備金 | 9,570 |
| 出資金 | 67,221 | その他利益剰余金 | 568,559 |
| 長期差入保証金 | 5,200 | 別途積立金 | 60,000 |
| 長期未収入金 | 2,287 | 繰越利益剰余金 | 508,559 |
| 貸倒引当金 | △2,047 | 純資産合計 | 2,578,129 |
| 資産合計 | 4,208,563 | 負債及び純資産合計 | 4,208,563 |

(注)記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

損益計算書

〔平成26年4月1日から
平成27年3月31日まで〕

アストマックス・トレーディング株式会社

(単位:千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| 営業収益 | | 3,245,670 |
| ディーリング事業収益 | 858,931 | |
| 再生可能エネルギー関連事業収益 | 2,386,738 | |
| 営業費用 | | 2,710,633 |
| 営 業 利 益 | | 535,036 |
| 営業外収益 | | 2,431 |
| 受取利息 | 2,037 | |
| その他 | 393 | |
| 営業外費用 | | 17,659 |
| 支払利息 | 16,206 | |
| 為替差損 | 492 | |
| 貸倒引当金繰入 | 960 | |
| 経 常 利 益 | | 519,808 |
| 特別損失 | | 35,096 |
| 関係会社株式評価損 | 32,140 | |
| その他 | 2,956 | |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 484,711 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 97,958 |
| 法人税等調整額 | | 11,077 |
| 当 期 純 利 益 | | 375,675 |

(注)記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 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

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

匿名組合出資金の会計処理

匿名組合出資を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を「投資有価証券」として計上しております。匿名組合の出資時に「投資有価証券」を計上し、匿名組合が獲得した純損益の持分相当額については、営業収益に計上するとともに同額を「投資有価証券」に加減する処理を行っております。

② デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品及び仕掛品

主として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

定率法によっております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 7～25年

機械及び装置 7～8年

車両 3年

器具及び備品 2～15年

② 無形固定資産

定額法によっております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

ソフトウェア 5年

水道施設利用権 15年

(3) 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等合理的な基準により計算した貸倒見積高を計上し、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

従業員に対する賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

③ インセンティブ給引当金

専門職従業員（ディーラー等）に対する支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担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、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。なお、従来採用していた退職一時金制度を平成25年9月30日に廃止し、その時点における要支給額を退職時に支払うことを従業員と同意いたしました。このため廃止日時点の要支給額を基に退職給付引当金を計上しております。

- ⑤ 修繕引当金
再生可能エネルギー事業関連設備の定期的な大規模修繕に備えて、その支出見込額を次回の定期修繕までの期間に配分して計上しています。
- ⑥ 製品補償引当金
販売した製品に関する補償費用を合理的に見積り、今後支出が見込まれる金額を計上しております。

(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、税抜方式によっております。
- ② 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。

3. 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 43,309 円

(2) 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務が属する項目ごとの金額は、次のとおりであります。

未収入金 6,840 千円
未収収益 29 千円

(3) 取締役、監査役に対する金銭債権又は金銭債務

金銭債権 10,584 千円
金銭債務 5 千円

(4) 担保資産

該当事項はありません。

(5) 債務保証

該当事項はありません。

4. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

①流動資産

| | |
|-------------|-----------|
| 未払事業税 | 4,336 千円 |
| 賞与引当金 | 13,041 千円 |
| インセンティブ給引当金 | 6,889 千円 |
| 未払法定福利費 | 1,919 千円 |
| 匿名組合損益 | 4,085 千円 |
| 未確定債務 | 3,306 千円 |
| 繰越欠損金 | 6,776 千円 |
| その他 | 221 千円 |
| 計 | 40,576 千円 |

②固定資産

| | |
|-----------|--------------------|
| 退職給付引当金 | 7,609 千円 |
| 投資有価証券評価損 | 20,654 千円 |
| 修繕引当金 | 2,797 千円 |
| 繰越欠損金 | 181,625 千円 |
| その他 | 1,463 千円 |
| 計 | 214,149 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 254,726 千円 |
| 評価性引当額 | <u>△214,149 千円</u> |

繰延税金資産合計

40,576 千円

(注) 繰延税金資産（負債）の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

| | | | |
|------|---|--------|-----------|
| 流動資産 | － | 繰延税金資産 | 40,576 千円 |
| 固定資産 | － | 繰延税金資産 | － |
| 流動負債 | － | 繰延税金負債 | － |
| 固定負債 | － | 繰延税金負債 | － |

(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 | 35.64% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.93% |
| 住民税均等割額 | 0.20% |
| 評価性引当額の増減額 | △17.32% |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 4.59% |
| その他 | △1.55% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 22.49% |

(3) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成 27 年法律第 9 号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成 27 年法律第 2 号）が平成 27 年 3 月 31 日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度の 35.64%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までのものは 33.1%、平成 28 年 4 月 1 日以降のものについては 32.34%にそれぞれ変更されております。

この変更による計算書類への影響は軽微であります。

5. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (注 5) | 科目 | 期末残高 |
|-----|-------------|---------------------------|--|------------------|---------------|-------------|---------|
| 親会社 | アストマックス株式会社 | 被所有 直接 100% | 役員の兼任 (2名) 資金の借入 資金の貸付 業務委託 債務被保証 | 業務委託手数料 (注 1) | 168,078 | 関係会社 未払金 | 4,115 |
| | | | | 資金の借入 (注 2) | 845,000 | 関係会社短期借入金 | 845,000 |
| | | | | 資金の貸付 (注 3) | 100,000 | － | － |
| | | | | 資金の返済 (注 3) | 230,000 | － | － |
| | | | | 利息の受取 (注 3) | 370 | － | － |
| | | | | 債務被保証 (注 4) | 66,800 | － | － |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 業務委託手数料については、業務委託の内容を勘案し、両社協議の上決定しております。

(注 2) 借入金利については市場金利を勘案し、返済条件については個別に決定しております。

なお、担保は差し入れておりません。

(注 3) 貸付金利については市場金利を勘案し、返済条件については個別に決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

(注 4) 金融機関からの借入金に対して、アストマックス株式会社より債務保証を受けております。なお、保証料の支払いはありません。

(注 5) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の 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 (注 4) | 科目 | 期末残高 |
|-----|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|---------------|--------|
| 子会社 | アストマックス・エナジー株式会社 | 所有 直接 100% | 役員の兼任 (1名) 資金の貸付 | 資金の返済 (注 2) | 140,000 | 関係会社 短期貸付金 | 80,000 |
| | | | | 利息の受取 (注 2) | 493 | 関係会社未 収収益 | 16 |
| 子会社 | 株式会社奈半利 ソーラー発電所 (注 1) | 所有 間接 100% | 役員の兼任 (1名) 匿名組合出 資 | 地位承継による 資産の譲渡 (注 3) | 501,552 | — | — |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 当社は、株式会社奈半利ソーラー発電所を営業者とする匿名組合に対して、平成 26 年 12 月 26 日付で 100% の出資を行っております。

(注 2) 貸付金利については市場金利を勘案し、返済条件については個別に決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

(注 3) 取引金額は当社の帳簿価格に基づいております。

(注 4) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(3) 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称ま たは氏名 | 議決権等の 所有(被所 有)の割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (注 2) | 科目 | 期末残高 |
|---------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|------------------|---------------|------------|--------|
| 役員 及び その 近親 者 | 牛嶋英揚 | — | 当社代表取 締役社長 | 当社製品の販売 (注 1) | 20,000 | 営業未収 入金 | 10,584 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 当社製品の販売については、売買契約書等に基づき一般の取引条件と同様に決定しております。

(注 2) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

6. 1 株当たり情報に関する注記

(1) 1 株当たり純資産額 19,713 円 48 銭

(2) 1 株当たり当期純利益金額 2,872 円 58 銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。