

# 第 24 期 決算公告

---

平成 28 年 6 月 24 日

アストマックス・トレーディング株式会社

# 貸借対照表

(平成28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
<b>【流動資産】</b>	<b>【2,710,986】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【1,514,852】</b>
現金及び預金	1,206,997	短期借入金	33,600
営業未収入金	10,791	関係会社短期借入金	1,100,000
自己先物取引差金	332,062	1年内返済予定の 関係会社長期借入金	123,666
未収入金	26,653	未払金	66,170
関係会社未収入金	17,291	自己先物取引差金	142,089
差入保証金	896,567	関係会社未払金	4,137
仕掛品	648	関係会社未払費用	931
貯蔵品	1,072	未払費用	6,467
前払費用	15,166	未払法人税等	475
関係会社未収収益	194	前受金	5,594
繰延税金資産	16,229	預り金	5,299
関係会社短期貸付金	88,000	賞与引当金	6,248
その他	99,309	インセンティブ給引当金	20,171
<b>【固定資産】</b>	<b>【1,477,336】</b>	<b>【固定負債】</b>	<b>【369,562】</b>
(有形固定資産)	(399,476)	関係会社長期借入金	247,333
建物及び構築物	75,391	修繕引当金	19,074
機械及び装置	9,094	製品補償引当金	1,851
車両	603	長期預り保証金	76,550
器具及び備品	5,049	その他	24,752
土地	307,177		
建設仮勘定	2,160	<b>負債合計</b>	<b>1,884,414</b>
(無形固定資産)	(10,632)	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	10,015	<b>【株主資本】</b>	<b>【2,303,908】</b>
電話加入権	439	資本金	1,000,000
その他	177	資本剰余金	1,000,000
(投資その他の資産)	(1,067,228)	資本準備金	1,000,000
投資有価証券	24,088	利益剰余金	303,908
関係会社株式	34,920	利益準備金	9,570
関係会社有価証券	938,406	その他利益剰余金	294,338
出資金	63,233	別途積立金	60,000
長期未収入金	700	繰越利益剰余金	234,338
その他	6,440		
貸倒引当金	▲560	<b>純資産合計</b>	<b>2,303,908</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,188,323</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>4,188,323</b>

(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27年4月1日から  
平成28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	
<b>営業収益</b>		<b>1,172,279</b>
ディーリング事業収益	907,447	
再生可能エネルギー関連事業収益	264,831	
<b>営業費用</b>		<b>1,187,335</b>
<b>営業損失(△)</b>		<b>△15,056</b>
<b>営業外収益</b>		<b>4,049</b>
受取利息	442	
受取補填金	1,994	
貸倒引当金戻入額	1,487	
その他	125	
<b>営業外費用</b>		<b>42,085</b>
支払利息	26,793	
資金調達費用	14,400	
為替差損	612	
その他	279	
<b>経常損失(△)</b>		<b>△53,092</b>
<b>特別損失</b>		<b>72,315</b>
関係会社株式評価損	71,939	
固定資産除却損	375	
<b>税引前当期純損失(△)</b>		<b>△125,408</b>
法人税、住民税及び事業税		△429
法人税等調整額		24,347
<b>当期純損失(△)</b>		<b>△149,326</b>

(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

関係会社有価証券

移動平均法による原価法

組合等への出資を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を「関係会社有価証券」として計上しております。匿名組合が獲得した損益の持分相当額のうち、当初出資した金額までは「営業収益」と「関係会社有価証券」に計上し、当初出資した金額を超える部分は「営業収益」と「営業未収入金」に計上しております。

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

##### 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

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 7～42年

機械及び装置 8～17年

車両 3～7年

器具及び備品 4～15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 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。

##### ⑤ 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) 担保資産

担保に供している資産は次のとおりであります。

関係会社有価証券(匿名組合出資) 938,406 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 60,616 千円

(3) 保証債務

下記関係会社の金融機関等からの借入金等に対し、債務保証を行っております。

アストマックス株式会社 471,000 千円  
 アストマックス・エナジー株式会社 10,000 千円  
 アストマックス・エナジー・サービス株式会社 490,000 US ドル

(4) 取締役、監査役に対する金銭債権又は金銭債務

金銭債務 1,123 千円

(5) 極度融資契約

当社は、グループ内資金の効率的な管理を行うため、以下グループ間での極度融資契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の貸出未実行残高は次のとおりです。

アストマックス・エナジー株式会社

(貸付契約)

極度融資の総額	300,000 千円
貸付実行残高	53,000 千円
差引額	247,000 千円

アストマックス・エナジー・サービス株式会社

(貸付契約)

極度融資の総額	300,000 千円
貸付実行残高	35,000 千円
差引額	265,000 千円

### 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

賞与引当金 1,928 千円  
 インセンティブ給引当金 6,224 千円  
 未払法定福利費 602 千円  
 匿名組合損益 7,729 千円  
 その他 180 千円  
 計 16,665 千円

②固定資産

投資有価証券評価損 41,652 千円  
 未払退職金 6,145 千円  
 修繕引当金 5,840 千円  
 繰越欠損金 217,972 千円

その他		847 千円
	計	272,458 千円
繰延税金資産小計		289,124 千円
評価性引当額		△272,895 千円
繰延税金資産合計		16,229 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	16,229 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」及び「地方税法等の一部を改正する法律」が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立したことに伴い、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 33.10%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成 28 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までのものは 30.86%、平成 30 年 4 月 1 日以降のものについては 30.62%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 3)	科目	期末残高
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 業務委託 債務被保証	業務委託手数料 (注 1)	166,702	－	－
				資金の借入 (注 2)	255,000	関係会社短期借入金	1,100,000
				資金の借入 (注 2)	371,000	関係会社長期借入金	371,000
				利息の支払 (注 2)	6,789	関係会社未払費用	931
				連結法人税精算	72,652	関係会社未収入金	934
				ストックオプション受取補填金	1,994	－	－

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 取引条件及び取引条件の決定方法は、業務委託契約書において定めております。金額については、アストマックス株式会社における各業務担当者の業務寄与率等に基づき決定しております。

(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) 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 (2名) 資金の貸付	資金の貸付 (注 1)	23,000	関係会社短期貸付金	53,000

				資金の返済 (注 1)	50,000		
				利息の受取 (注 1)	263	関係会社未 収収益	13

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1)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。

**6. 1株当たり情報に関する注記**

(1) 1株当たり純資産額 17,616円 67銭

(2) 1株当たり当期純損失金額 1,141円 81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。