

第116期 計算書類

自 2023年 1月 1日
至 2023年 12月 31日

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
個 別 注 記 表

クラレプラスチック株式会社

貸借対照表

2023年 12月 31日現在

クラブプラスチックス株式会社
(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
I. 流動資産	4,981,685,674	I. 流動負債	1,544,483,984
現金及び預金	25,080,011	買掛金	1,111,955,818
受取手形	486,611,610	リース債務	10,525,118
電子記録債権	1,049,860,915	未払金	143,242,993
売掛金	1,164,193,200	未払費用	90,511,057
製品	794,655,606	未払法人税等	1,029,000
原材料	239,416,910	未払事業所税	1,103,400
仕掛品	77,286,896	未払消費税等	20,846,281
貯蔵品	65,133,782	預り金	29,270,317
未収入金	13,108,564	賞与引当金	102,000,000
未収還付法人税等	23,752,493	製品補償損失引当金	34,000,000
預け金	1,038,239,245		
その他流動資産	6,346,442	II. 固定負債	679,243,984
貸倒引当金	△ 2,000,000	リース債務	33,073,238
		退職給付引当金	509,330,000
II. 固定資産	2,225,870,967	預り保証金	136,840,746
1. 有形固定資産	1,822,022,872		
建物	523,842,969	負債の部合計	2,223,727,968
構築物	112,260,273	【純資産の部】	
機械装置	802,480,263	I. 株主資本	4,905,220,916
車両運搬具	19,010	1. 資本金	180,000,000
工具器具備品	48,833,146	2. 資本剰余金	100,559,835
土地	174,244,879	資本準備金	100,559,835
リース資産	37,162,880	3. 利益剰余金	4,624,661,081
建設仮勘定	123,179,452	(1) 利益準備金	45,000,000
		(2) その他利益剰余金	4,579,661,081
2. 無形固定資産	12,719,140	任意積立金	430,000,000
ソフトウェア	8,970,811	圧縮記帳積立金	59,993,319
電話加入権	3,748,329	繰越利益剰余金	4,089,667,762
3. 投資その他の資産	391,128,955	II. 評価・換算差額等	78,607,757
投資有価証券	117,921,036	その他有価証券評価差額金	78,607,757
出資金	2,400,000		
長期前払費用	2,755,000	純資産の部合計	4,983,828,673
繰延税金資産	262,550,199	負債の部及び純資産の部合計	7,207,556,641
差入保証金	5,502,720		
資産の部合計	7,207,556,641		

損益計算書

自 2023年 1月 1日
至 2023年 12月 31日

クラレプラスチック株式会社
(単位:円)

科 目	金 額	
I 売上高		7,164,061,770
II 売上原価		5,530,596,311
売上総利益		1,633,465,459
III 販売費及び一般管理費		1,564,240,162
営業利益		69,225,297
IV 営業外収益		
受取利息及び配当金	8,919,355	
固定資産売却益	1,105,901	
雑収益	1,489,724	11,514,980
V 営業外費用		
支払利息	2,233	
固定資産除却損	12,998,012	
PCB処理費用	15,300,000	
雑損失	368,543	28,668,788
経常利益		52,071,489
VI 特別損失		
減損損失	338,705,880	
製品補償損失	34,000,000	372,705,880
税引前当期純損失		320,634,391
法人税、住民税及び事業税	750,856	
法人税等調整額	△ 100,090,290	△ 99,339,434
当期純損失		221,294,957

株主資本等変動計算書

クラレプラスチック株式会社

自 2023年 1月 1日
至 2023年 12月 31日

(単位:円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					利益剰余金計
		資本準備金	資本剰余金	剰余金	利益剰余金	その他利益剰余金				
						利益剰余金	圧積	剰余金	繰上金	
2023年 1月 1日残高	180,000,000	100,559,835	100,559,835	45,000,000	430,000,000	64,805,307	4,375,890,731	4,915,696,038		
当期変動額										
剰余金の配当							△ 69,740,000	△ 69,740,000		
当期純利益							△ 221,294,957	△ 221,294,957		
税務上の積立金崩 の取崩						△ 4,811,988	4,811,988	0		
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)										
当 変 動 額 合 計	0	0	0	0	0	△ 4,811,988	△ 286,222,969	△ 291,034,957		
2023年 12月 31日残高	180,000,000	100,559,835	100,559,835	45,000,000	430,000,000	59,993,319	4,089,667,762	4,624,661,081		

	株 資 合	評価・換算差額等			純 資 産 計
		主 本 計	そ の 他 の 評 価 額	他 証 金 評 価 額	
2023年 1月 1日残高	5,196,255,873	72,081,409	72,081,409	5,268,337,282	
当期変動額					
剰余金の配当	△ 69,740,000			△ 69,740,000	
当期純利益	△ 221,294,957			△ 221,294,957	
税務上の積立金崩 の取崩				0	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)		6,526,348	6,526,348	6,526,348	
当 変 動 額 合 計	△ 291,034,957	6,526,348	6,526,348	△ 284,508,609	
2023年 12月 31日残高	4,905,220,916	78,607,757	78,607,757	4,983,828,673	

個別注記表

クラレプラスチック株式会社

【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
 - その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの …… 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し、売却原価は移動平均法により算定)
 - 市場価格のない株式等 …… 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
 - 製品・仕掛品 …… 先入先出法(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)
 - 原材料 …… 先入先出法(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)
 - 貯蔵品 …… 最終仕入原価法(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)
3. 固定資産の減価償却の方法
法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。
 - (1)有形固定資産(リース資産を除く)
定額法
 - (2)無形固定資産(リース資産を除く)
ソフトウェア …… 定額法
 - (3)リース資産
所有権移転外ファイナンスリース取引に係る資産 …… リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法
4. 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により、貸倒懸念債権等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います。
 - (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、賞与支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しています。
 - (3)退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。
 - (4)製品補償損失引当金
顧客に納入した製品に対し発生したクレームに係る費用に備えるため、今後発生が見込まれる補償費について合理的に見積もった金額を計上しています。
5. 収益及び費用の計上基準
当社は主として商品及び製品の顧客への販売を行っています。これら商品及び製品の販売については、引渡時点において顧客が当該商品及び製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しています。収益は顧客との契約において約束された対価から、割戻し等を控除した著しい減額が生じない可能性が高い範囲内の金額で算定しています。また、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しているため、重要な金融要素は含んでいません。
なお、当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しています。
6. 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、税抜方式によっています。
ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としています。

【表示方法の変更に関する注記】

1. 電子記録債権の表示方法の変更
電子記録債権の表示方法は、従来、貸借対照表上、受取手形(前事業年度685百万円)に含めて表示しておりましたが、重要性が増したため、当事業年度より電子記録債権(当事業年度 1,049百万円)として表示しております。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数
普通株式 3,600,000 株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (円)	1株当たり 配当金(円)	基準日	効力発生日
2023年3月16日 定時株主総会	普通株式	69,740,000	19.37	2022年12月31日	2023年3月17日

【その他の注記】

1. 期末日満期手形等の会計処理

期末日満期手形および確定期日現金決済(手形と同じ条件で手形期日に現金決済する方式)の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しています。なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等を満期日に決済が行われたものとして処理しています。

受取手形 131,918,907 円
売掛金 59,660,680 円
買掛金 266,261,443 円
未払金 2,943,270 円

2. 減損損失の内容

フィルム・シート事業において、経営環境の著しい悪化により、投資額の回収が見込めなくなったため、帳簿価額を回収可能額まで減額し、減損損失を計上しています。なお、回収可能額は将来キャッシュ・フローが見込めないため、零としています。減損損失の内容は以下のとおりです。

建物 153,524,520 円
機械装置 139,416,820 円
車両運搬具 198,309 円
工具器具備品 33,499,506 円
リース資産 2,500,800 円
建設仮勘定 9,463,925 円
長期前払費用 102,000 円
合計 338,705,880 円

以 上